

ЗВІТ

про проведення огляду витрат державного бюджету у сфері управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства за 2022 – 2024 роки

Ціль проведення огляду витрат державного бюджету: удосконалення механізмів реалізації державної політики у сфері управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства, підвищення ефективності та результативності управління бюджетними коштами, що спрямовуються на експлуатацію державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами (бюджетна програма КПКВК 2707050), на захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області (бюджетна програма КПКВК 2707070) та на першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням (бюджетна програма КПКВК 2707090).

I. Опис поточної ситуації у сфері управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства

Діяльність Держводагентства спрямована на забезпечення реалізації державної політики у сфері управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства та імплементації вимог та стандартів норм права ЄС (acquis EU), зокрема положень Директиви 2000/60/ЄС Європейського Парламенту і Ради «Про встановлення рамок діяльності Співтовариства в галузі водної політики» від 23 жовтня 2000 року (у частині підготовки планів управління басейнами річок) (далі - Водна Рамкова Директива ЄС).

Одним із основних завдань Держводагентства є здійснення заходів, пов'язаних із запобіганням шкідливій дії вод і ліквідацією її наслідків, включаючи протипаводковий захист сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, та організація виконання робіт, пов'язаних з мінімізацією наслідків шкідливої дії вод, зокрема шляхом забезпечення захисту від підтоплення, протипаводкового і протиповеневого захисту сільськогосподарських угідь, а також забезпечення централізованим

водопостачанням сільських населених пунктів, що користуються привізною водою.

Ресурсне забезпечення.

Упродовж 2022 – 2024 років фінансування заходів з виконання завдань Держводагентства є здійснення заходів, пов'язаних із запобіганням шкідливій дії вод і ліквідацією її наслідків, включаючи протипаводковий захист сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, та організація виконання робіт, пов'язаних з мінімізацією наслідків шкідливої дії вод, зокрема шляхом забезпечення захисту від підтоплення, протипаводкового і протиповеневого захисту сільськогосподарських угідь, а також забезпечення централізованим водопостачанням сільських населених пунктів здійснюється за бюджетними програмами 2707070 «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» та 2707090 «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням», що забезпечується за рахунок коштів спеціального фонду державного бюджету, джерелом формування яких для Держводагентства були 10 % рентної плати за спеціальне використання води.

Статтею 30 Водного кодексу України передбачено, що збори за спеціальне водокористування справляються з метою стимулювання раціонального використання і охорони вод та відтворення водних ресурсів і включають рентну плату за спеціальне використання води, що визначено статтею 24⁴ та пунктом 13³ частини третьої статті 29 Бюджетного кодексу України, і складають 10 % рентної плати за спеціальне використання води.

Також, згідно із статтею 24⁴ Бюджетного кодексу України, Державний фонд розвитку водного господарства створюється у складі спеціального фонду Державного бюджету України.

Кошти Державного фонду розвитку водного господарства (далі – ДФРВГ) спрямовуються на фінансове забезпечення заходів з:

- 1) експлуатації водогосподарського комплексу;
- 2) будівництва та реконструкції меліоративних систем;
- 3) захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь;
- 4) централізованого водопостачання сільських населених пунктів, які користуються привізною водою;

5) модернізації та розвитку водогосподарського комплексу.

Законами про Державний бюджет України на 2023 – 2024 роки фінансування бюджетних програм КПКВК 2707070 «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» та КПКВК 2707090 «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» передбачено лише за рахунок коштів ДФРВГ.

Законами про Державний бюджет України на 2023 – 2024 роки фінансування бюджетної програми КПКВК 2707050 «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами», за рахунок якої здійснюється утримання водогосподарської галузі, передбачено виключно за загальним фондом.

Кадровий потенціал.

Через недостатній рівень заробітної плати апарат Держводагентства має постійний кадровий дефіцит. Станом на 01.10.2024 відсоток вакансій в апараті Держводагентства складає 41 %, а середній вік працівників – 44 роки.

З метою залучення до роботи молодих фахівців у 2023 році між Держводагентством та Київським національним університетом імені Тараса Шевченка укладений договір на проведення практики студентів закладів вищої освіти. Згідно з вищевказаним договором у Держводагентстві проходило практику 4 студенти 3 курсу географічного факультету Київського національного університету імені Тараса Шевченка та призначений лише 1 молодий фахівець (головний спеціаліст) з числа студентів, які проходили практику.

За бюджетною програмою КПКВК 2707050 «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами» середня заробітна плата працівників водогосподарських організацій, які підпорядковуються Держводагентству у 2022 році становила 9 060,0 гривень, у 2023 році – 8 867,0 гривень, а у 2024 році становить 9 202,0 гривень.

Фактична чисельність працівників водогосподарської галузі:

за 2022 рік складає 15 355 чол. при граничній штатній чисельності – 18798 чол.;

за 2023 рік складає 11 289,5 чол. при граничній штатній чисельності – 12 933 чол.

Гранична чисельність працівників водогосподарської галузі за 2024 рік складає 12 933 чоловік. Через недостатній рівень заробітної плати у водогосподарських організаціях, має місце постійний кадровий дефіцит. Станом на 01.10.2024 відсоток вакансій по галузі складає 13 відсотків.

СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ, НА ДОСЯГНЕННЯ ЯКИХ СПРЯМОВАНА РЕАЛІЗАЦІЯ БЮДЖЕТНИХ ПРОГРАМ

Сталий розвиток та раціональне природокористування

Мета бюджетних програм: забезпечення потреб населення і галузей національної економіки у водних ресурсах, проведення їх міжбасейнового перерозподілу, а також здійснення заходів щодо забезпечення функціонування моніторингу поверхневих вод, водного кадастру, забезпечення захисту громадян, населених пунктів, виробничих об'єктів і сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод, мінімізація заподіюваних нею збитків та першочергове забезпечення централізованим водопостачанням сільських населених пунктів, що користуються привізною водою.

Цілі державної політики досягаються завдяки більш конкретним завданням бюджетних програм, а саме:

- експлуатація державного водогосподарського комплексу;
- розроблення планів управління річковими басейнами;
- здійснення державного моніторингу поверхневих вод для районів річкових басейнів;
- будівництво, реконструкція та капітальний ремонт гідротехнічних споруд, захисних протипаводкових дамб, берегоукріплювальних споруд, розчищення та регулювання русел річок і водойм, відновлення і підтримка сприятливого гідрологічного режиму та санітарного стану річок і водойм;
- будівництво магістральних водоводів, водопровідних мереж, резервуару чистої води, насосних станцій, розроблення проєктів.

У складі бюджетної програми КПКВК 2707050 «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами» включено такі напрями використання коштів:

експлуатація державних водогосподарських систем та управління водними ресурсами (утримання бюджетних установ);

проведення державного моніторингу поверхневих вод (утримання бюджетних установ).

У складі бюджетної програми КПКВК 2707070 «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» включено такі напрями використання коштів:

захист сільських населених пунктів і сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод;

комплексний протипаводковий захист у басейнах річок Дністра, Пруту та Сірету;

комплексний протипаводковий захист у басейні р. Тиси у Закарпатській області.

У складі бюджетної програми КПКВК 2707090 «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» включено такий напрям використання коштів:

будівництво та реконструкція групових водопроводів у сільських населених пунктах, що користуються привізною водою.

Пріоритетні напрями діяльності (2022 – 2024 роки):

1. Пріоритетний напрямок: становлення сервісної установи (вдосконалення процедур надання адміністративних послуг)

1.1. Дозвільна діяльність:

Ключові завдання:

- забезпечення функціонування «Порталу електронних послуг Держводагентства»;
- забезпечення надання адміністративних послуг в електронній формі;
- забезпечення доступу до відомостей інформаційного ресурсу «Реєстр дозволів на спеціальне водокористування»;
- забезпечення доступу до відомостей інформаційного ресурсу «Реєстр водокористувачів»;
- забезпечення відкритості у діяльності Держводагентства.

Результат: У рамках реалізації Концепції розвитку системи електронних послуг в Україні, затвердженої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 16.11.2016 № 918, з метою покращення якості надання адміністративних послуг для громадян та суб'єктів господарювання, надання їх в електронній формі, Держводагентством у 2019 році створено Портал електронних послуг Держводагентства (далі – Портал).

Портал працює у режимі онлайн та є доступним усім користувачам мережі Інтернет, які пройшли процедуру ідентифікації та автентифікації на Порталі із використанням інтегрованої системи електронної ідентифікації id.gov.ua.

Портал створено, зокрема, з метою надання адміністративних послуг з видачі та анулювання дозволів на спеціальне водокористування в електронній формі.

Переваги Порталу:

- спрощення процесу отримання дозволу;
- уникнення помилок у заяві завдяки автоматичному розрахунку та наявності онлайн-довідників;
- зручний функціонал;
- економія часу при отриманні адміністративної послуги;
- прозорість процесів оформлення дозвільної документації;
- усунення корупційної складової.

Наразі в Порталі зареєстровано понад 22 тис. водокористувачів. За час роботи Порталу видано майже 34 тис. дозволів на спеціальне водокористування в електронному вигляді.

Станом на сьогодні зареєстровано більше 1000 електронних заяв на отримання/анулювання дозволу на спеціальне водокористування, що майже втричі більше, ніж за аналогічний період минулого року.

З початку року Держводагентством та його територіальними органами видано понад 3 020 дозволів на спеціальне водокористування.

Щороку водокористувачі сплачують до державного бюджету ренту за спеціальне водокористування в обсязі 1,6 млрд гривень, на підставі виданих Держводагентством дозволів.

Довідково зазначаємо, що згідно з пунктом 4 Положення про Державне агентство водних ресурсів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20.08.2014 № 393 (далі – Положення), Держводагентство відповідно до покладених на нього завдань:

- видає та анулює дозволи на спеціальне водокористування;

встановлює режими роботи водосховищ та ставків, наданих у користування на умовах оренди;

погоджує межі зон санітарної охорони водних об'єктів;

погоджує договори оренди та паспорти водних об'єктів;

погоджує нормативи водопостачання;

погоджує проекти на проведення робіт на землях водного фонду (крім робіт на землях, зайнятих морями), пов'язаних з будівництвом гідротехнічних, лінійних та гідрометричних споруд, поглибленням дна для судноплавства, видобуванням корисних копалин (крім піску, гальки і гравію у руслах малих та гірських річок), розчисткою русел річок, каналів і дна водойм, прокладенням кабелів, трубопроводів, інших комунікацій, а також виконанням бурових та геологорозвідувальних робіт.

Відповідно до пункту 7 Положення Держводагентство здійснює свої повноваження безпосередньо та через утворені в установленому порядку територіальні органи (інформація щодо кількості розглянутих Держводагентством та його територіальними органами документів за 2022, 2023 та 6 місяців 2024 року додається).

**Інформація
щодо кількості розглянутих Держводагентством та його територіальними органами
документів у розрізі років**

	Документи	За 6 місяців 2024 року	2023 рік	2022 рік
1	Заяв на видачу дозволів на спеціальне водокористування, із них:	3180	5913	3701
	- видано дозволів	2084	3884	2145
	- відмовлено	1147	1966	1530
2	Анульовано дозволів на спеціальне водокористування	759	594	353
	Розглянуто нормативів водопостачання, із них:	266	556	435
	- погоджено	210	443	347
3	Розглянуто договорів оренди, із них:	566	857	465
	- погоджено	439	685	317
4	Розглянуто паспортів водних об'єктів, із них:	556	1127	461
	- погоджено	519	1051	357
5	Розглянуто проєктів на проведення робіт на землях водного фонду, із них:	24	50	26
	- погоджено	13	35	22
6	Розглянуто проєктів меж зон санітарної охорони, із них:	28	42	49
	- погоджено	16	35	30
7	Розглянуто встановлення режимів роботи водних об'єктів, із них:	13474	13368	4849
	- погоджено	13408	12885	4849

2. Пріоритетний напрямок: впровадження державного моніторингу вод та акредитація лабораторій моніторингу вод.

Стратегічна ціль: забезпечення впровадження європейських підходів моніторингу вод для визначення хімічного стану масивів поверхневих вод.

2022 рік

Результат:

Більшістю лабораторій Держводагентства забезпечено стабільну роботу в умовах воєнних дій.

З початком війни рф 2 з 4 лабораторій тимчасово призупинили виконання вимірювань – лабораторії моніторингу вод Східного регіону (м. Слов'янськ) та Північного регіону (м. Вишгород). У зв'язку з чим, Держводагентством вжито заходи в частині оптимізації здійснення моніторингу вод, перенаправлення виконання хімічних пріоритетних та басейнових специфічних показників з лабораторій моніторингу вод Східного та Південного регіонів до лабораторії моніторингу вод Західного регіону.

Забезпечено виконання програми державного моніторингу вод (в частині діагностичного та операційного моніторингу масивів поверхневих вод), що затверджена наказом Міндовкілля від 05.01.2022 № 1, на 76 % з урахуванням поточного воєнного стану. Виконано 270 тис. вимірювань.

В умовах воєнних дій моніторинг поверхневих вод виконано:

- у басейнах Дністра, Дунаю, Вісли та Причорномор'я – у повному обсязі;
- у басейнах Дніпра, Південного Бугу та Дону – частково, в залежності від оперативної військової ситуації;

- у басейні річок Приазов'я – не виконувався, у зв'язку із тимчасовою окупацією території України. Дослідницький моніторинг річки Інгулець проводився частково з огляду на обмеженість доступу до пунктів відбору проб води.

Впроваджено та забезпечено виконання програми дослідницького моніторингу масивів поверхневих вод Харківської області на 17 пунктах моніторингу.

Проводилась підготовка лабораторій до акредитації:

1. Лабораторія моніторингу вод Східного регіону (м. Слов'янськ) – подано заявку до НААУ, проте через воєнні дії робота лабораторії була призупинена,

обладнання лабораторії вивезено у безпечний регіон країни, вибуховою хвилею частково пошкоджено приміщення лабораторії.

2. Лабораторія моніторингу вод Північного регіону (м. Вишгород) - подано заявку на акредитацію до НААУ, у 2022 році очікувалось рішення щодо отримання висновку про акредитацію.

3. Лабораторія моніторингу вод Південного регіону – забезпечено підготовку документів для подання заявки на акредитацію.

Підготовлено проект програми діагностичного та операційного моніторингу для всіх річкових басейнів України (окрім Криму) на 2023 рік (затверджена в січні 2023 року), яка включає 585 пунктів моніторингу на 492 масивах поверхневих вод (охоплення моніторингом – 6 %).

Для зміцнення лабораторної бази у 2022 році спрямовано кошти Державного фонду розвитку водного господарства у розмірі 4,19 млн гривень.

2023 рік

Результат:

Забезпечено виконання програми державного моніторингу вод (у частині діагностичного та операційного моніторингу масивів поверхневих вод), що затверджена наказом Міндовкілля від 17.01.2023 № 27.

Охоплено моніторингом 84 % пунктів спостережень з урахуванням воєнного стану. У 2023 році виконано 304 тис. вимірювань, що становить 102 % від плану.

В умовах воєнних дій моніторинг масивів поверхневих вод виконано:

- у басейнах Дністра, Дунаю, Вісли, Південного Бугу та Причорномор'я – у повному обсязі;

- у басейнах Дніпра та Дону – частково, у зв'язку з обмеженим доступом внаслідок воєнних дій;

- у басейні річок Приазов'я – тимчасово не виконувався, у зв'язку із тимчасовою окупацією території України.

Внаслідок руйнування греблі Каховської ГЕС з метою визначення можливого погіршення якості води, Держводагентством вжито заходів щодо більш частого моніторингу поверхневих вод, виконання відборів проб води та вимірювань фізико-хімічних та інших репрезентативних показників у місцях можливого погіршення якості води у межах Миколаївської, Дніпропетровської, Херсонської та Запорізької областей. За період з 06.06.2023 до 26.07.2023 в межах Миколаївської та Херсонської областей відібрано 89 додаткових проб води, виконано 2 050 додаткових вимірювань.

З вересня 2023 року відновлено роботу лабораторії моніторингу вод Східного регіону (м. Слов'янськ). Забезпечено виконання вимірювань фізико-хімічних та хімічних небезпечних забруднюючих речовин у басейні Дону (Харківська, Донецька області), у тому числі у місцях розташування питних водозаборів та впливу військових дій.

Лабораторією моніторингу вод Північного регіону (м. Вишгород) пройдено основні етапи з акредитації за стандартом ДСТУ ISO/IEC 17025:2017 «Загальні вимоги до компетентності випробувальних та калібрувальних лабораторій».

Підготовлено проект програми діагностичного та операційного моніторингу для всіх річкових басейнів України (крім Криму) на 2024 рік (затверджена в січні 2024 року), яка включає 540 пунктів моніторингу, у тому числі на додаткових масивах поверхневих вод, які зазнали впливу воєнних дій.

За підтримки іноземних донорів лабораторії Держводагентства дооснащено (на загальну суму 1 504 тис. євро): лабораторії моніторингу вод Західного та Східного регіонів, Північного та Південного регіонів, а також регіональних офісів водних ресурсів у Дніпропетровській, Миколаївській та Харківській областях.

2024 рік

Результат:

З початку 2024 року забезпечується виконання програми державного моніторингу вод (у частині діагностичного та операційного моніторингу масивів поверхневих вод), що затверджена наказом Міндовкілля від 09.01.2024 № 37.

Програмою передбачено виконання вимірювань якісного стану масивів поверхневих вод у 540 пунктах моніторингу, з них 139 (у тому числі 3 на окупованій території) – на масивах поверхневих вод, забір води з яких здійснюється для задоволення питних потреб населення.

Станом на 01.10.2024 виконано відбір проб води та вимірювання у 533 пунктах моніторингу (98,7 % від кількості пунктів, передбачених Програмою), у тому числі у 88 пунктах розташованих у місцях питних водозаборів (92 % від кількості пунктів, передбачених Програмою). Лабораторіями Держводагентства виконано 296 тис. вимірювань, що становить 88 % від плану на 2024 рік.

В умовах воєнного стану моніторинг масивів поверхневих вод виконується у повному обсязі у басейнах Дністра, Дунаю, Вісли, Південного Бугу та

Причорномор'я. У басейнах Дніпра та Дону виконується частково, у зв'язку з обмеженим доступом до деяких пунктів моніторингу, внаслідок бойових дій. У басейні річок Приазов'я наразі не виконується, у зв'язку із тимчасовою окупацією території України.

Внаслідок ракетних атак на об'єкти критичної інфраструктури з метою визначення можливого погіршення якості води, Держводагентством було посилено моніторинг поверхневих вод, виконання відборів проб води та вимірювань фізико-хімічних та інших репрезентативних показників у місцях можливого погіршення якості води у межах Харківської (р. Немишля, р. Харків, р. Лопань) та Запорізької (р. Дніпро) областей.

Триває посилений моніторинг масивів поверхневих вод р. Сейм і р. Десна у Сумській, Чернігівській та Київській областях, у зв'язку із забрудненням органічними сполуками, що потрапляє з території росії.

Лабораторією моніторингу вод Північного регіону (м. Вишгород) 04.01.2024 отримано Свідоцтво про акредитацію від Національного агентства з акредитації України за стандартом ДСТУ ISO/IEC 17025:2017 «Загальні вимоги до компетентності випробувальних та калібрувальних лабораторій».

Триває процедура отримання акредитації відповідно до ISO/IEC 17025 лабораторією моніторингу вод Східного регіону (м. Слов'янськ) та лабораторією моніторингу вод Південного регіону (м. Одеса).

3. Пріоритетний напрямок: Плани управління річковими басейнами:

Стратегічна ціль: затверджені плани управління річковими басейнами (далі – ПУРБ), як зобов'язання Угоди про асоціацію з ЄС.

2022 рік

Результат:

У 2022 році роботи з підготовки планів управління річковими басейнами (далі – ПУРБ) було продовжено відповідно до завдань та термінів, передбачених відповідними планами-графіками, що затверджені Міндовкілля:

- підготовлено перші проєкти ПУРБ для 6 річкових басейнів України – Вісли, Дунаю, Південного Бугу, Причорномор'я, Приазов'я та Криму. За підсумками 2022 року всі річкові басейни мали перші проєкти ПУРБ;

- підготовлено для оприлюднення Міндовкілля основні антропогенні впливи на кількісний та якісний стан поверхневих вод, у тому числі точкових та дифузних джерел відповідно до Порядку розроблення ПУРБ;

- виконано огляд виконання програм або заходів, включаючи шляхи досягнення визначених цілей для всіх річкових басейнів (окрім Криму) – розділ 7 структури ПУРБ;

- підготовлено проєкт типоспецифічних класифікацій для оцінки екологічного стану масивів поверхневих вод;

- проведено регіональні обговорення з зацікавленими сторонами щодо формування програми заходів;

- підготовлено розділ 4 структури ПУРБ «Картування системи моніторингу, результатів програм моніторингу, що виконуються для поверхневих вод (екологічний і хімічний)» для басейну Дністра.

Для підготовки ПУРБ залучено ресурси програм міжнародної технічної допомоги (EU4Environment: Water and Data) та кошти державного бюджету в частині фінансування водогосподарських організацій.

2023 рік

Результат:

У 2023 році роботи з підготовки планів управління річковими басейнами (далі – ПУРБ) було продовжено відповідно до завдань та термінів, передбачених відповідними планами-графіками, що затверджені Міндовкілля:

- виконано розробку розділів ПУРБ, передбачених на 2023 рік, підготовлено кінцеві версії 9 ПУРБ та оприлюднено для громадського обговорення на вебсайтах Держводагентства та Міндовкілля;

- розпочато процедуру стратегічної екологічної оцінки (далі – СЕО) ПУРБ. На офіційному вебсайті Держводагентства опубліковано повідомлення про оприлюднення заяв про визначення обсягу СЕО проєктів ПУРБ та заяви про визначення обсягу СЕО. До Єдиного реєстру СЕО 27.12.2023 внесено заяви про визначення обсягу СЕО проєктів ПУРБ для 9 річкових басейнів.

Перший шестирічний цикл реалізації планів управління річковими басейнами – 2025 – 2030 роки.

У цілому для 9 річкових басейнів визначено 9 173 масивів поверхневих вод (МПВ) та 173 масиви підземних вод (МПЗВ). За оцінкою ризиків без ризику 24 % масивів поверхневих вод, 15 % можливо під ризиком та 61 % під ризиком.

Розроблено більше ніж 1 600 заходів загальною вартістю понад 8 млрд євро, реалізація яких буде здійснюватися протягом 6 років.

Пріоритет – це заходи для зменшення забруднення річкових басейнів, з яких 92 % програми заходів передбачає будівництво, реконструкцію та модернізацію очисних споруд та каналізаційних мереж.

Також до ПУРБ включено заходи для відновлення водних об'єктів (ревіталізація, покращення гідроморфологічного стану), пом'якшення наслідків та адаптація до зміни клімату, зменшення засмічення, заходи з відновлення, дослідження впливу та наслідків бойових дій, попередження дифузного забруднення.

Підготовка програми заходів здійснювалась за комунікації з водокористувачами, зокрема водоканалами, представниками органів центральної виконавчої (Міндовкілля, Мінінфраструктури, Мінагрополітики) та місцевої влади (територіальних громад).

Реалізація цих заходів забезпечить досягнення екологічних цілей, що визначені у планах управління річковими басейнами, а саме: досягнення доброго екологічного стану/потенціалу для 13 % та доброго хімічного стану для 89 % масивів поверхневих вод; досягнення доброго кількісного стану для 61 % та доброго хімічного стану для 37 % масивів підземних вод.

2024 рік

Результат:

У 2024 році роботи з підготовки планів управління річковими басейнами (далі – ПУРБ) було продовжено відповідно до завдань та термінів, передбачених відповідними планами-графіками, що затверджені Міндовкілля:

- підготовлено проекти нормативно-правових актів Кабінету Міністрів України щодо затвердження ПУРБ та забезпечено їх міжвідомче погодження;
- завершено процедуру стратегічної екологічної оцінки (далі – СЕО) для 8 ПУРБ. Для ПУРБ Дунаю тривають транскордонні консультації з Угорщиною.

Проекти розпоряджень Кабінету Міністрів України «Про затвердження планів управління річковими басейнами Вісли, Дністра та Південного Бугу на 2025 – 2030 роки», «Про затвердження планів управління річковими басейнами річок Причорномор'я, Приазов'я та Криму на 2025 – 2030 роки» та «Про затвердження планів управління річковими басейнами Дніпра та Дону на 2025 – 2030 роки» внесено в установленому порядку на розгляд до Кабінету Міністрів України.

Наразі Кабінетом Міністрів України прийнято розпорядження від 01.11.2024 № 1078 «Про затвердження планів управління річковими басейнами Вісли, Дністра та Південного Бугу на 2025 – 2030 роки», від 01.11.2024 № 1079 «Про затвердження планів управління річковими басейнами річок Причорномор'я, Приазов'я та Криму на 2025 – 2030 роки» та

від 01.11.2024 № 10777 «Про затвердження планів управління річковими басейнами Дніпра та Дону на 2025 – 2030 роки»

Після завершення процедур транскордонних консультацій буде підготовлено та внесено в установленому порядку на розгляд Кабінету Міністрів України проєкт розпорядження «Про затвердження плану управління річковим басейном Дунаю на 2025 – 2030 роки».

4. Пріоритетний напрямок: Встановлення оптимальних режимів роботи штучних водних об'єктів та водогосподарських систем, що забезпечують безпечні умови життєдіяльності населення та функціонування галузей економіки:

Стратегічна ціль: населення та галузі економіки забезпечені водними ресурсами належної якості згідно потреб.

2022 рік

Результат:

Держводагентством для забезпечення населення та галузей національної економіки водними ресурсами протягом року було встановлено узгоджені міжвідомчими комісіями оптимальні режими роботи водосховищ комплексного призначення та водогосподарських систем в усіх основних річкових басейнах України з урахуванням максимальної акумуляції весняного стоку, що у подальшому дало можливість забезпечити як потреби водокористувачів, так і підтримати водність річок за рахунок здійснення постійних екологічних витрат.

У 2022 році:

- проведено 46 засідань міжвідомчих комісій по узгодженню режимів роботи водосховищ комплексного призначення та водогосподарських систем;
- встановлено 594 режими роботи;
- територіальними органами Держводагентства встановлено 4 291 режим роботи водосховищ, водогосподарських систем та каналів та 7 119 режимів роботи для орендованих водних об'єктів.

Основна увага приділялась акумуляції води у дніпровських водосховищах, з яких забезпечується водопостачання значної кількості населених пунктів та промислових підприємств нашої держави.

Наказом Міндовкілля від 20.01.2022 № 39, який зареєстрований у Мін'юсті 03.03.2022 за № 280/37616, затверджено порядок встановлення режимів роботи штучних водних об'єктів та водогосподарських систем, яким упорядковано

питання, пов'язані з комплексним та раціональним використанням водних ресурсів.

Наказом Міндовкілля від 27.05.2022 № 210, який зареєстрований у Мін'юсті 28.06.2022 за № 704/38040, затверджено правила експлуатації водосховищ Дніпровського каскаду. Також наказом Міндовкілля від 27.05.2022 № 209, який зареєстрований у Мін'юсті 13.06.2022 за № 635/37971, затверджено правила експлуатації водосховищ Дністровського комплексного гідровузла, якими визначено принципи сталого використання водних ресурсів у басейнах річок Дніпро та Дністер.

Для водозабезпечення м. Одеса та інших населених пунктів Одеської області, які використовують для питних потреб воду р. Дністер, з Дністровського водосховища, відповідно до правил експлуатації, гарантовано забезпечувалися скидні витрати не нижче ніж 100 м³/с. Режим пропуску дощових паводків встановлювався у кожному випадку окремо. При цьому, оперативно коригувалися режими роботи Дністровської ГЕС, здійснювалося інформування заінтересованих сторін України та Республіки Молдова.

На виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 28.12.2021 № 1736 «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» Держводагентством розроблено та затверджено Регламент промивання русла та екологічного оздоровлення р. Інгулець. Проте, внаслідок бойових дій промивка річки Інгулець не була здійснена.

2023 рік

Результат:

Держводагентство протягом 2023 року здійснювало заходи щодо забезпечення галузей економіки та населення водними ресурсами у необхідній кількості. Для цього встановлювалися режими роботи штучних водних об'єктів з метою акумуляції річкового стоку та подальшого використання галузями економіки.

Протягом 2023 року відповідно до рекомендацій Міжвідомчої комісії по узгодженню режимів роботи дніпровських та дністровських водосховищ, а також Міжвідомчих комісій по узгодженню режимів роботи водосховищ комплексного призначення та водогосподарських систем у басейнах річок Дністра, Сіверського Дінця, Південного Бугу, нижнього Дунаю та річок Причорномор'я, Росі, середнього Дніпра, Прип'яті встановлено режими роботи водних об'єктів, які забезпечили стабільну роботу всіх галузей економіки та житлово-комунального господарства (питне водопостачання).

Протягом 2023 року встановлено 13 552 режимів роботи штучних водних об'єктів.

Шляхом встановлення оптимальних режимів роботи Дністровського водосховища забезпечено стабільне водопостачання м. Одеса та м. Кишинів (Республіка Молдова) і безаварійний пропуск паводків через Дністровський гідровузол.

Внаслідок підриву 06.06.2023 військами рф Каховської ГЕС та часткового руйнування греблі Каховської ГЕС відбулось спустошення Каховського водосховища, що, у свою чергу, спричинило припинення або значно ускладнило роботу систем водопостачання населених пунктів та підприємств, які забезпечувалися водою з Каховського водосховища.

Для забезпечення водою міст Миколаїв та Кривий Ріг забезпечено подачу дніпровської води каналом Дніпро – Інгулець до Карачунівського водосховища, з якого здійснюються компенсаційні скиди до р. Інгулець.

2024 рік

Результат:

Держводагентство протягом 9 місяців 2024 року здійснювало заходи щодо забезпечення галузей економіки та населення водними ресурсами у необхідній кількості. Для цього встановлювалися режими роботи штучних водних об'єктів з метою акумуляції річкового стоку та подальшого використання галузями економіки.

Відповідно до рекомендацій Міжвідомчої комісії по узгодженню режимів роботи дніпровських та дністровських водосховищ, а також Міжвідомчих комісій по узгодженню режимів роботи водосховищ комплексного призначення та водогосподарських систем у басейнах річок Дністра, Сіверського Дінця, Південного Бугу, нижнього Дунаю та річок Причорномор'я, Росі, середнього Дніпра, Прип'яті встановлено режими роботи водних об'єктів, які забезпечують стабільну роботу всіх галузей економіки та житлово-комунального господарства (питне водопостачання).

За 9 місяців 2024 року встановлено 13 794 режимів роботи штучних водних об'єктів.

Шляхом встановлення оптимальних режимів роботи Дністровського водосховища забезпечено стабільне водопостачання м. Одеса та м. Кишинів (Республіка Молдова) і безаварійний пропуск паводків через Дністровський гідровузол.

Для комплексного та спланованого відновлення водогосподарської галузі, зокрема для планування бюджетних витрат і запитів до донорських організацій, Держводагентством розроблено Державну цільову програму комплексного водозабезпечення територій, які зазнали впливу воєнних дій, на період до 2030 року, яка затверджена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 17.09.2024 № 884.

Також, для забезпечення водою міст Миколаїв та Кривий Ріг здійснюється подача дніпровської води каналом Дніпро – Інгулець до Карачунівського водосховища, з якого здійснюються компенсаційні скиди до р. Інгулець.

5. Пріоритетний напрямок: Здійснення заходів, пов'язаних із забезпеченням захисту сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, виробничих об'єктів та сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод, мінімізація збитків та створення безпечних умов життєдіяльності населення.

Ключові завдання: реалізація невідкладних заходів, пов'язаних з будівництвом нових та відновленням існуючих природоохоронних та протипаводкових об'єктів.

Результат:

Природоохоронні та протипаводкові заходи Держводагентством здійснюються за бюджетною програмою КПКВК 2707070 «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (далі – КПКВК 2707070) відповідно до вимог Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137 (далі – Порядок).

Відповідно до Порядку засідання комісії з розподілу бюджетних коштів на 2022 рік, розгляд пропозицій водогосподарських організацій та формування проекту плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2022 рік було заплановано на початок березня.

Початок повномасштабного вторгнення рф в Україну 24.02.2022 унеможливило проведення засідання комісії з розподілу бюджетних коштів

на 2022 рік та своєчасне погодження пропозицій водогосподарських організацій з територіальними органами ДСНС і облдержадміністраціями.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за бюджетною програмою КПКВК 2707070 було передбачено фінансування у сумі 147,60 млн гривень.

Однак, кошти у сумі 64,67 млн гривень, які передбачені Міністерству захисту довкілля та природних ресурсів України (Держводагентству) за бюджетною програмою КПКВК 2707070, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету», були скорочені та спрямовані до резервного фонду державного бюджету (КПКВК 3511030).

Ураховуючи значну кількість пошкоджених гідротехнічних споруд, які здійснювали захист від шкідливої дії вод, водогосподарськими організаціями було сформовано нові пропозиції, які містили зазначені об'єкти.

Засідання комісії з розподілу бюджетних коштів на 2022 рік відбулось 12.08.2022, однак рішення щодо розподілу бюджетних коштів за КПКВК 2707070 не було прийнятим.

Окрім цього, пунктом 3 Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137 та пунктом 3 Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.05.2018 № 401, визначено, що використання цих коштів їх одержувачами здійснюється відповідно до завдань, визначених Загальнодержавною цільовою програмою розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року, затвердженою Законом України від 24.05.2012 № 4836-VI (далі – Загальнодержавна програма), за відповідними напрямками.

Оскільки, термін дії Загальнодержавної програми завершився у 2021 році пункт 3 Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області, та пункт 3 Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для першочергового забезпечення сільських населених пунктів

централізованим водопостачанням, потребують редагування в частині визначення законодавчих підстав використання коштів державного бюджету.

Держводагентством було розроблено проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 і від 23 травня 2018 р. № 401» та надано Міністерству захисту довкілля та природних ресурсів України на погодження. Міндовкілля не погодило зазначений проект акта.

Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» (далі – проект постанови) Держводагентством направлено на погодження Міндовкілля. Держводагентством отримано завізований Міндовкілля проект постанови та подано на погодження до Мінфіну, Мінекономіки, Мінцифри та для правової експертизи проект постанови надіслано до Мін'юсту. Проект постанови погоджено без зауважень Мінекономіки, Мінцифри та погоджено із зауваженнями Мінфіну та Мін'юсту.

Після проведення узгоджувальної наради 07.11.2022, спрямовану на пошук взаємоприйняттого рішення та врегулювання спірних позицій, проект постанови було подано на погодження до МВС та ДСНС і погоджено без зауважень.

Доопрацьований проект постанови надіслано до Міндовкілля для подальшого подання на розгляд Кабінету Міністрів України. Ураховуючи вкрай складну ситуацію з ракетними обстрілами, відсутністю стабільного електропостачання та зв'язку, проект постанови не винесено на розгляд Уряду 27.12.2022.

Секретаріатом Кабінету Міністрів України листом від 29.12.2022 № 35871/2-3/22 проект постанови повернуто на доопрацювання.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» на реалізацію бюджетної програми КПКВК 2707070 «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» передбачено 125,70 млн гривень.

На початку 2023 року Держводагентством повторно надіслано на погодження із заінтересованими органами проект постанови. Постановою Кабінету Міністрів України від 02.06.2023 № 558 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 і від 23 травня 2018 р. № 401 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» внесено зміни до Порядку використання

коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137.

План заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік за бюджетною програмою КПКВК 2707070 затверджений наказом Держводагентства від 21.08.2023 № 107.

У 2023 році було виконано робіт на суму 112,40 млн гривень. За вказані кошти побудовано та відновлено 1,490 км захисних дамб, 1,049 км берегоукріплень, 2 гідротехнічні споруди, розчищено 1,300 км русел річок та виготовлено 12 одиниць проектної документації.

Захищено 25 населених пунктів, 5 652 садиби та 20 025,50 га сільськогосподарських угідь.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» на реалізацію бюджетної програми КПКВК 2707070 «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» передбачено 112,00 млн гривень.

План заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2024 рік за бюджетною програмою КПКВК 2707070 «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» затверджено наказом Держводагентства від 03.04.2024 № 59, тривають роботи з будівництва та відновлення природоохоронних та протипаводкових об'єктів.

6. Пріоритетний напрямок: Забезпечення централізованим водопостачанням сільських населених пунктів, що користуються привізною водою.

Ключові завдання: реалізація невідкладних заходів, пов'язаних з будівництвом та відновленням систем централізованого водопостачання сільських населених пунктів.

Результат:

Незважаючи на актуальність надзвичайно важливого питання будівництва централізованого питного водопостачання сільських населених пунктів для сталого розвитку Херсонської, Одеської, Миколаївської та Львівської областей, повномасштабна агресія РФ у лютому 2022 року поставила під загрозу

продовження реалізації заходів запланованих на 2022 рік на території Херсонської, Одеської та Миколаївської областей.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за бюджетною програмою 2707090 було передбачено фінансування у сумі 45,00 млн гривень.

План заходів з першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням на 2022 рік за бюджетною програмою КПКВК 2707090 затверджений наказом Держводагентства від 24.06.2022 № 63.

Держводагентством надіслано на розгляд проект паспорта бюджетної програми КПКВК 2707090 до Міндовкілля. Враховуючи, що показники річного розпису державного бюджету на 2022 рік не відповідали показникам плану заходів, Держводагентство направило до Міндовкілля проект довідки про зміни до річного розпису з поясненням щодо необхідності змін та паспорт бюджетної програми. Необхідні зміни внесені, відповідно до довідки Мінфіну про зміни до річного розпису бюджету.

Однак, Мінфіном було повернуто паспорт бюджетної програми КПКВК 2707090 на доопрацювання у зв'язку з необхідністю внесення змін до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами».

Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» (далі – проект постанови) Держводагентством направлено на погодження Міндовкілля. Держводагентством отримано завізований Міндовкілля проект постанови та подано на погодження до Мінфіну, Мінекономіки, Мінцифри та для правової експертизи проект постанови надіслано до Мін'юсту. Проект постанови погоджено без зауважень Мінекономіки, Мінцифри та погоджено із зауваженнями Мінфіну та Мін'юсту.

Після проведення узгоджувальної наради 07.11.2022, спрямовану на пошук взаємоприйняттого рішення та врегулювання спірних позицій, проект постанови було подано на погодження до МВС та ДСНС та погоджено без зауважень.

Доопрацьований проект постанови надіслано до Міндовкілля для подальшого подання на розгляд Кабінету Міністрів України. Враховуючи вкрай

складну ситуацію з ракетними обстрілами, відсутністю стабільного електропостачання та зв'язку, проєкт постанови не винесено на розгляд Уряду 27.12.2022.

Секретаріатом Кабінету Міністрів України листом від 29.12.2022 № 35871/2-3/22 проєкт постанови повернуто на доопрацювання.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» на реалізацію бюджетної програми КПКВК 2707090 «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» передбачено 30,00 млн гривень.

На початку 2023 року Держводагентством повторно надіслано на погодження із заінтересованими органами проєкт постанови. Постановою Кабінету Міністрів України від 02.06.2023 № 558 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 від 23 травня 2018 р. № 401 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» внесено зміни до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами».

У 2023 році було виконано робіт на суму 25,33 млн гривень.

За вказані кошти було завершено будівельні роботи з реконструкції Казанківського групового водопроводу Миколаївської області, однак не введено в експлуатацію 10,597 км водопроводу, що планується здійснити у 2024 році. Продовжено роботи з будівництва Болградського групового водопроводу Одеської області, водопровідних мереж в населених пунктах Львівської області та реконструкцію донного водовипуску Софіївського водосховища Новобузького району Миколаївської області. Крім того, було виготовлено 8 проєктів будівництва.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» на реалізацію бюджетної програми КПКВК 2707090 «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» передбачено 30,00 млн гривень.

План заходів з першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням на 2024 рік за бюджетною програмою КПКВК 2707090 затверджений наказом Держводагентства від 29.02.2024 № 48,

тривають роботи з будівництва та відновлення систем централізованого водопостачання сільських населених пунктів.

7. Пріоритетний напрямок: Підвищення рівня енергоефективності

Результат:

Завдяки впровадженню заходів з економії паливно-енергетичних ресурсів на водогосподарських організаціях Держводагентства за 2023 рік було заощаджено 41,533 млн гривень.

Економія в натуральних показниках склала:
 електрична енергія – 15,31 млн кВт/год.,
 природний газ – 422,7 тис. метрів кубічних,
 нафтопродуктів – 5,39 тонни,
 вугілля – 33,8 тонни,
 тепла енергія – 6,12 Гкал.

Постійно виконуються заходи технічного (технологічного) характеру:
 модернізація та заміна наявного енергоємного насосного обладнання;
 встановлення енергоефективної автоматики, пристроїв м'якого пуску та частотних перетворювачів;

в міжпаводковий період відключення трансформаторних підстанцій насосних станцій;

впровадження системи АСКОВЕ (для раціонального використання електричної енергії);

дотримання роботи насосних агрегатів в оптимально-економічних режимах;

відключення силових трансформаторів потужністю більше 250 кВА на зимовий період;

підключення менш потужного трансформатора для досягнення більшого коефіцієнта економії електричної енергії;

оптимізація роботи головних насосних станцій;

ремонт басейнів трубопроводів та магістральних каналів;

заміна заглиблених/вакуумних насосів великої потужності на насоси малої потужності;

відключення одного з паралельно працюючих трансформаторів при зменшенні навантаження на ТП;

використання енергозберігаючого освітлення із детекторами руху та датчиками днів – ніч;

використання пічного опалення замість електроопалення побутових приміщень та насосних станцій;

утеплення будівель, заміна вікон на енергозберігаючі;

регулювання температурного режиму в приміщеннях;

дотримання графіків проведення технічного огляду та поточного ремонту техніки, регулювання паливної арматури.

8. Пріоритетний напрямок: Виконання плану заходів з впровадження аудиторських рекомендацій наданих за результатами державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм.

Результат:

Моніторинг впровадження рекомендацій виконано, зовнішні контролюючі органи поінформовані щодо стану їх впровадження.

З наданих рекомендацій за результатами Державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм Держводагентством за період з 01.04.2018 по 30.06.2022, згідно з розробленим Планом заходів щодо підвищення ефективності використання бюджетних коштів, затвердженим наказом Держводагентства від 19.12.2022 № 174-б (зі змінами), виконано у повному обсязі 9 рекомендацій; виконання 7 рекомендацій носить постійний характер («Оптимізація структури і штатного розпису в частині посад провідних фахівців», «Здійснювати внутрішні аудити відповідно до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту з наданням об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо ефективності та результативності функціонування системи внутрішнього контролю, процесів управління ризиками, системи управління, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, завдань, визначених актами законодавства, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань, законності та достовірності фінансової бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном. Розвиток та забезпечення підвищення рівня якості проведення, результативності та оцінки внутрішнього аудиту», «Посилити контроль з передачі, списання та реалізації державного

майна», «Зменшення витрат, пов'язаних з утриманням непрацюючих, законсервованих, або періодично задіяних насосних станцій», «Здійснення контролю за дотриманням режимів роботи водосховищ, водогосподарських систем із визначенням алгоритму дій у разі фіксування порушень режиму роботи», «Забезпечення контролю за цільовим використанням земельних ділянок, що перебувають у користуванні», «Під час формування потреби у коштах державного бюджету враховувати об'єктивну у них потребу, дотримуватися принципів ефективності та результативності під час використання бюджетних коштів») та 1 захід «Провести внутрішній аудит центрального апарату Держводагентства» – заплановано здійснити у 2025 році.

Інформація

про стан сфери огляду витрат (у тому числі опис проблем, для вирішення яких проводиться огляд)

Основною стратегічною ціллю діяльності Держводагентства є впровадження інтегрованого управління водними ресурсами за басейновим принципом, основним інструментом імплементації якого є плани управління річковими басейнами.

Перші плани управління для всіх 9 річкових басейнів, включаючи тимчасово окуповані території, плануються для затвердження у 2024 році та початок їх реалізації з 2025 року. Перший шестирічний цикл реалізації планів управління річковими басейнами – 2025 – 2030 роки.

Проблемним залишається питання забезпечення фінансування для реалізації заходів ПУРБ та їх інтеграція до секторальних планувальних документів державного та місцевого рівня.

Базовою для підготовки планів управління річковими басейнами є інформація щодо екологічного та хімічного станів масивів поверхневих вод за результатами виконання програм діагностичного та операційного моніторингу масивів поверхневих вод.

Основними проблемами, які підлягають вирішенню для цілей здійснення державного моніторингу вод, є:

- забезпечення вимірювальних лабораторій необхідними витратними матеріалами для проведення вимірювань забруднюючих речовин відповідно до затвердженої програми діагностичного та операційного моніторингу масивів поверхневих вод;

- акредитація лабораторій моніторингу вод відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO/IEC 17025 «Загальні вимоги до компетенції випробувальних та калібрувальних лабораторій»;

- дослідження впливу воєнних дій на забруднення річкових басейнів;

- залучення ресурсів міжнародної технічної допомоги (фінансування та експертна підтримка).

Крім того, інтегроване управління водними ресурсами передбачає впровадження заходів з управління транскордонними водами з метою прийняття узгоджених рішень та координації дій, що забезпечується на підставі укладених двосторонніх міжурядових угод з питань водного господарства на прикордонних водах з усіма суміжними країнами (Польща, Молдова, Румунія, Словаччина, Угорщина), в основу яких були покладені положення Конвенції з охорони і використання транскордонних водотоків і міжнародних озер.

Основним проблемним питанням забезпечення міжнародного співробітництва з питань управління водними ресурсами є:

- недостатність фінансування заходів, спрямованих на виконання міжнародних зобов'язань України;

- обмежені можливості належної організації, участі та координації заходів у рамках міжнародного співробітництва внаслідок воєнних дій.

Одним з проблемних питань протипаводкових та природоохоронних напрямків є реалізація невідкладних заходів, пов'язаних з будівництвом нових та відновленням існуючих природоохоронних та протипаводкових об'єктів внаслідок пошкодження протипаводкових та природоохоронних споруд внаслідок повеней, паводків чи іншої шкідливої дії вод.

Зокрема, Карпатський регіон належить до найбільш паводконебезпечних територій України. Різні за масштабами паводки проходять кожні 3 – 8 років та відповідно завдають значних збитків економіці та населенню регіону.

Також, важливим напрямком протипаводкового захисту є проведення заходів на ділянках транскордонних річок, де існує загроза втрати українських територій та проблеми, пов'язані з меандруванням русел та руйнуванням берегів у зоні, прилеглої до державного кордону.

Однак, рівень фінансування зазначеної бюджетної програми орієнтовно становить 6,2 % від визначеної потреби, як у поточному році, так і в попередні роки, що позбавляє можливості реалізації повного комплексу робіт з розвитку протипаводкового комплексу на всій території України. Фінансування за

бюджетною програмою із загального фонду державного бюджету протягом 2022 – 2024 років відсутнє.

Наступним важливим завданням Держводагентства є забезпечення централізованим водопостачанням сільських населених пунктів, що користуються привізною водою.

Держводагентство є відповідальним виконавцем бюджетної програми КПКВК 2707090 «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням».

Метою бюджетної програми є першочергове забезпечення централізованим водопостачанням сільських населених пунктів, що користуються привізною водою.

Бюджетна програма КПКВК 2707090 «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» спрямована на створення належних соціально-побутових умов проживання жителів сільських населених пунктів, які використовують для питних та побутових потреб привізну або низькоякісну та небезпечну для здоров'я воду.

Одним з проблемних питань напрямку є реалізація невідкладних заходів, пов'язаних з будівництвом та відновленням систем централізованого водопостачання сільських населених для налагодження належного водопостачання сільських населених пунктів, що користуються привізною та неякісною водою, яке є одним із невідкладних суспільно значущих завдань, ліквідації причин поширення різних захворювань, погіршення епідемічної ситуації та стримування у окремих регіонах розвитку господарської діяльності через незадовільний стан систем водопостачання і водовідведення на селі.

Зокрема, ситуація в Україні з водопостачанням сільських населених пунктів є однією з найгірших у Європі, лише 26 % сільського населення користуються послугами централізованих систем водопостачання. Тільки 6,4 тис. сільських населених пунктів з їх загальної кількості 28,4 тис. мають побудовані за проектами системи питного водопостачання.

Решта населення для питних потреб користуються місцевими джерелами – шахтними і трубчатими колодзями, саморобними каптажами, прирусловими копанками, а також привізною водою.

На даний час Держводагентство, крім локальних водопроводів, обслуговує 4 потужних групових водопроводи.

Кілійський груповий водопровід в Одеській області, обслуговує 7 населених пунктів, в яких проживає 16,5 тис. жителів.

Татарбунарський груповий водопровід в Одеській області, обслуговує 3 населених пункти, в яких проживає понад 8 тис. жителів.

Іванівський груповий водопровід у Херсонській області, обслуговує 8 населених пунктів, в яких проживає понад 8 тис. жителів.

Казанківський груповий водопровід у Миколаївській області, обслуговує 18 населених пунктів.

Однак, рівень фінансування зазначеної бюджетної програми орієнтовно становить 4,2 % від визначеної потреби, як у поточному році, так і в попередні роки, що позбавляє можливості реалізації заходів щодо будівництва та реконструкції групових водопроводів (очисних споруд, магістральних водоводів, розвідних мереж) на всій території України. Фінансування за бюджетною програмою із загального фонду державного бюджету протягом 2022 – 2024 років відсутнє.

Ще однією з не менш серйозних проблем є військова агресія російської федерації проти України. Унаслідок підриву 06.06.2023 греблі Каховського водосховища та фактичного знищення Каховської гідроелектростанції спровоковано надзвичайну ситуацію техногенного характеру державного рівня, що характеризується знищенням Каховського водосховища.

Дніпропетровськими, Миколаївськими та Криворізькими регіональними комісіями з питань техногенно-екологічної безпеки і надзвичайних ситуацій, керуючись Кодексом цивільного захисту України, постановою Кабінету Міністрів України від 09.01.2014 № 11 «Про затвердження Положення про єдину державну систему цивільного захисту», ситуацію, що виникла 06.06.2023 класифікували як надзвичайну ситуацію.

Після підриву Каховської ГЕС питне водопостачання з Каховського водосховища було втрачене.

Надзвичайна ситуація ускладнювалась також тим, що внаслідок небезпечної події (інциденту), що сталась 14.09.2022, коли через ракетний обстріл було пошкоджено гідротехнічну споруду, що призвело до несанкціонованої втрати значного обсягу водних ресурсів та падіння рівня води в Карачунівському водосховищі. Тому надзвичайно важливим і пріоритетним завданням було недопущення зниження рівня води Карачунівського водосховища та забезпечення належної якості у річці Інгулець.

У таких умовах забезпечення попусків води з Карачунівського водосховища можливе лише за умови його безперебійного постійного наповнення дніпровською водою каналом Дніпро – Інгулець, що здійснювалось

Управлінням каналів річки Інгулець, яке належить до сфери управління Держводагентства.

Для забезпечення м. Кривий Ріг водними ресурсами було реалізовано експериментальний проєкт (постанова Кабінету Міністрів України від 06.06.2023 № 566 «Про виділення коштів з фонду ліквідації наслідків збройної агресії для реалізації експериментального проєкту з будівництва магістральних водогонів у зв'язку з необхідністю ліквідації негативних наслідків, пов'язаних із знищенням Каховської гідроелектростанції») із забором води нижче Карачунівського водосховища, з можливістю подачі води з Карачунівського водосховища. Однією з умов експлуатації зазначеного проєкту є подача води по каналу Дніпро – Інгулець з Кременчуцького водосховища для компенсації витрат з Карачунівського водосховища. Виконання даного експериментального проєкту виключає застосування принципу «антирічка» для водозабезпечення м. Миколаїв, оскільки вода зверху по річці Інгулець, відповідно до експериментального проєкту, буде витіснити воду, яка закачується з р. Дніпро головною насосною станцією магістрального каналу, через низову частину річки Інгулець.

За підсумками засідання робочої групи з реалізації експериментального проєкту будівництва магістральних водогонів Карачунівське водосховище – Кривий Ріг – Південне водосховище, Марганець – Нікополь, Хортиця (ДВС2) – Томаківка, що відбулося 05.07.2023, Міжвідомчою комісією при Держводагентстві по узгодженню режимів роботи водосховищ та водогосподарських систем р. Інгулець суббасейну нижнього Дніпра 14.08.2023 узгоджено режим роботи (регламент подачі води на спрацювання) Карачунівського водосховища у 2023 році, затверджений Держводагентством.

З 16.08.2023 було розпочато скид води з Карачунівського водосховища.

Станом на 17.08.2023 о 16:00 подачу води методом «антирічка» було зупинено, у зв'язку з початком подачі води р. Інгулець відповідно до «Режиму роботи (регламент подачі води та спрацювання) Карачунівського водосховища у 2023 році» від 15.08.2023 № 3997/4/11-23.

Управлінням каналів річки Інгулець призупинено роботу ГНС Інгулецької зрошувальної системи на час проходження високомінералізованої води руслом річки Інгулець, завчасно акумулювавши необхідний обсяг води, для забезпечення водопостачання м. Миколаєва.

Ураховуючи важливість і невідкладний характер порушених питань, Держводагентство у 2022 –2024 роках зверталось з пропозиціями щодо

виділення коштів з резервного фонду державного бюджету для здійснення заходів із запобігання виникнення надзвичайної ситуації техногенного характеру внаслідок порушення сталого забезпечення населення м. Кривого Рогу та м. Миколаєва питною водою. У процесі реалізації зазначених заходів, пов'язаних із запобіганням виникненню надзвичайної ситуації техногенного характеру, зберігається забезпечення м. Миколаєва та міста Кривий Ріг водою.

Так, для забезпечення реалізації варіанту «антирічка» розпорядженням Кабінету Міністрів України від 06.06.2023 № 499 «Про виділення коштів з резервного фонду державного бюджету для здійснення заходів, пов'язаних із запобіганням виникненню надзвичайної ситуації техногенного характеру внаслідок порушення сталого забезпечення населення м. Миколаєва питною водою» з резервного фонду державного бюджету Міндовкільля (для Держводагентства) виділено кошти у сумі 72 751,8 тис. гривень для здійснення заходів, пов'язаних із запобіганням виникненню надзвичайної ситуації техногенного характеру внаслідок порушення сталого забезпечення населення м. Миколаєва водою, що дозволило забезпечити м. Миколаїв водою для господарсько-побутових потреб.

Кошти були спрямовані для компенсації витрат на оплату електроенергії Управлінню каналів річки Інгулець з метою забезпечення перекачування води з р. Дніпро руслом р. Інгулець в режимі «антирічка» для забезпечення централізованого водопостачання споживачів м. Миколаєва.

На даний час в м. Миколаєві забезпечено централізоване водопостачання для господарсько-побутових потреб з подачею води з р. Інгулець магістральним каналом Управління каналів річки Інгулець, що належить до сфери управління Держводагентства, до очисних споруд МКП «Миколаївводоканал».

Надзвичайна ситуація, виклики, що постали перед державою, необхідність уникнення катастрофи та забезпечення питних, фізіологічних, санітарно-гігієнічних та побутових потреб населення м. Кривого Рогу, м. Миколаєва та інших населених пунктів Дніпропетровської та Миколаївської областей якісним питним водопостачанням, як це гарантовано Законом України «Про питну воду та питне водопостачання», потребувало негайних невідкладних дій та прийняття відповідальних рішень.

Ефективність системи управління бюджетними коштами

Ключовим чинником оптимізації бюджетування галузі є досягнення рівноваги між державним управлінням та фінансовою складовою. Її передумовою є прозорість механізму формування та використання коштів бюджету Держводагентством, який має забезпечувати та створювати належні умови для діяльності галузі та стимулювати економічно раціональну інституційну поведінку для покращення результатів діяльності. Планування і використання бюджетних коштів за бюджетними програмами КПКВК 2707050, КПКВК 2707070 та КПКВК 2707090 здійснюється відповідно до вимог бюджетного законодавства, Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 року № 228.

Моніторинг стану функціонування системи внутрішнього контролю в Держводагентстві заплановано здійснити:

- під час поточної діяльності керівниками структурних підрозділів за кожною зі здійснюваною функцією відповідно до положень про підрозділи;
- періодично – робочою групою з організації внутрішнього контролю з метою вивчення стану виконання в цілому та/або окремих завдань та функцій структурними підрозділами.

Внутрішнім контролем охоплюється питання планування діяльності Держводагентства, бюджетного процесу, управління бюджетними коштами, об'єктами державної власності та іншими ресурсами, організації та ведення бухгалтерського обліку, складання та подання звітності, проведення правової роботи, роботи з персоналом, діяльності із запобігання та виявлення корупції, режиму секретності та інформаційної безпеки, захисту інформації, організації документообігу, в тому числі електронного документообігу та управління інформаційними потоками, взаємодії з засобами масової інформації та громадськістю, вирішення інших питань пов'язаних з функціонуванням Держводагентства, не обмежується лише фінансовими аспектами.

Так, на 2024 рік розроблено ПЛАН з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів в Державному агентстві водних ресурсів України на 2024 рік (додаток 1 до Звіту).

ОБСЯГ ТА СКЛАДОВІ ВИТРАТ ДЕРЖАВНОГО БЮДЖЕТУ У ВІДПОВІДНІЙ СФЕРІ

1. Формування кошторисів за загальним та спеціальним фондом за бюджетною програмою **КПКВК 2707050** протягом **2022 – 2024** років характеризувалося наступними особливостями:

- найбільша питома вага запланованих видатків загального фонду державного бюджету це є фонд оплати праці та відшкодування енергоносіїв;

- надходження від надання платних послуг, що регламентується постановою Кабінету Міністрів України від 26.10.2011 № 1101 «Про затвердження переліку платних послуг, які надаються бюджетними установами, що належать до сфери управління Державного агентства водних ресурсів», і наказом Міністерства екології та природних ресурсів України, Міністерства економічного розвитку і торгівлі України, Міністерства фінансів України від 25.12.2013 № 544/1561/1130 «Про затвердження Порядку визначення вартості та надання платних послуг бюджетними установами, що належать до сфери управління Державного агентства водних ресурсів України».

- кошти ДФРВГ.

ВИКОНАННЯ КОШТОРИСУ ВИТРАТ ЗА 2022 РІК

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-ІХ «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за бюджетною програмою «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами» (КПКВК 2707050) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 5 793 274,7 тис. гривень, в тому числі: за загальним фондом – 2 728 769,4 тис. гривень, за спеціальним фондом – 3 064 505,3 тис. гривень.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету» зменшено бюджетні призначення в сумі 272 876,9 тис. гривень.

Відповідно планові призначення на 2022 рік з урахуванням змін за загальним фондом становить 2 455 892,5 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії внаслідок:

- довготривалого погодження Херсонською військовою адміністрацією платіжних доручень організаціям Херсонської області;
- зменшення споживання енергоносіїв у поточному році у зв'язку з воєнними діями на території України та сприятливими погодними умовами;
- проведення платіжних доручень Державною казначейською службою відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 2 381 842,1 тис. гривень.

При цьому у 2022 році обсяг видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 85,0 % від загального обсягу фінансування бюджетної програми (2 032 059,5 тис. гривень, у тому числі заробітна плата 1 669 458,5 тис. гривень та нарахування на оплату праці – 362 601,0 тис. гривень), а обсяг видатків за КЕКВ 2270 складає 14,2% (331 353,7 тис. гривень).

Касові видатки за іншими кодами складають 0,8 % від загального обсягу фінансування (18 428,9 тис. гривень).

За спеціальним фондом державного бюджету касові видатки, у частині власних надходжень, виконані порівняно з планом (3 064 505,3 тис. гривень) на 25,9 %, що пов'язано із воєнними діями на території України та недоотриманням запланованих доходів від надання платних послуг організаціями, що знаходяться на тимчасово окупованій території України та складають у сумі 790 027,6 тис. гривень.

Надходження коштів за кодом доходу 25020000 «Інші джерела власних надходжень бюджетних установ» не мають постійного характеру і плануються лише за наявності підстави. Так, відповідно до річного звіту (форма № 4-2д) касові видатки становили 16 939,7 тис. гривень. За кодом доходу 41010600 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів» відповідно до річного звіту (форма № 4-4д) касові видатки становили 27 092,4 тис. гривень.

Передбачені кошти Державного фонду розвитку водного господарства виділені у сумі 20 000,0 тис. гривень, які профінансовані у повному обсязі. Кошти у сумі 15 809,2 тис. гривень зараховані до залишку на кінець року через непроплату платіжних доручень підвідомчих організацій Казначейськими службами відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021

№ 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» внаслідок чого виникла кредиторська заборгованість. Фактично використано 4 190,8 тис. гривень, що становить 21 % від запланованого річного обсягу.

ВИКОНАННЯ КОШТОРИСУ ВИТРАТ ЗА 2023 РІК

Відповідно до Закону України від 03.11.2022 № 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» за бюджетною програмою «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами» (КПКВК 2707050) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 5 602 835,0 тис. гривень.

Обсяг бюджетного призначення на 2023 рік за загальним фондом затверджений у розмірі 1 774 035,2 тис. гривень, за спеціальним фондом – 3 828 799,8 тис. гривень.

Відсоток використання коштів за загальним фондом склав 99,3 % з яких: на виплату заробітної плати з нарахуваннями, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв та на оплату інших поточних видатків, у тому числі виплату пенсій та допомоги працівникам галузі відповідно до чинного законодавства та склав у сумі 1 762 088,5 тис. гривень.

У 2023 році обсяг видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 83,2 % від загального обсягу фінансування бюджетної програми (1 468 781,9 тис. гривень, у тому числі заробітна плата 1 201 203,2 тис. гривень та нарахування на оплату праці – 267 578,7 тис. гривень), а обсяг видатків за КЕКВ 2270 складає 15,5 % (269 985,9 тис. гривень).

Касові видатки за іншими кодами складають 1,3 % від загального обсягу фінансування (23 320,7 тис. гривень).

Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми за загальним фондом бюджету склалося за рахунок значної суми невикористаних коштів на оплату енергоносіїв (у зв'язку з не проведенням платежів Державною казначейською службою України за використану електроенергію, сприятливими погодними умовами та меншим споживанням газу), а також із оплати праці і нарахувань на оплату праці по Управлінню Північно-Кримського каналу у зв'язку з довготривалим призначенням нового керівника Управління Північно-Кримського каналу та переглядом умов виплати

заробітної плати працівникам, які знаходяться на тимчасово окупованій території України.

Касові видатки за спеціальним фондом, у частині власних надходжень, виконані порівняно з планом на 17,9 %, що пов'язано із воєнними діями на території України та недоотриманням запланованих доходів від надання платних послуг організаціями, що знаходяться на тимчасово окупованій території України та складають у сумі 685 649,6 тис. гривень.

Надходження коштів за кодом доходу 25020000 «Інші джерела власних надходжень бюджетних установ» не мають постійного характеру і плануються лише за наявності підстави. Так, відповідно до річного звіту (форма № 4-2д) касові видатки становили 173 657,4 тис. гривень. За кодом доходу 41010600 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів» відповідно до річного звіту (форма № 4-4д) касові видатки становили 72 375,2 тис. гривень.

ПЛАНУВАННЯ ОБСЯГУ ВИТРАТ НА 2024 РІК

Відповідно до Закону України від 09.11.2023 № 3460-ІХ «Про Державний бюджет України на 2024 рік» за бюджетною програмою «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами» (КПКВК 2707050) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 3 739 419,9 тис. гривень.

Обсяг бюджетного призначення на 2024 рік за загальним фондом затверджений у розмірі 2 067 869,3 тис. гривень, за спеціальним фондом – 1 671 550,6 тис. гривень.

У 2024 році обсяг видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 84 % від загального обсягу фінансування бюджетної програми (1 737 970,3 тис. гривень, у тому числі заробітна плата 1 428 077,7 тис. гривень та нарахування на оплату праці – 309 892,6 тис. гривень), а обсяг видатків за КЕКВ 2270 складає 15 % (309 563,8 тис. гривень).

Видатки за іншими кодами складають 1 % від загального обсягу фінансування (20 335,2 тис. гривень).

Основною проблемою 2022 – 2024 років при фінансуванні за загальним фондом: виділення коштів відбувається за планом асигнувань. Так, збільшення обсягів видатків, за КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» доведено на IV квартал, що унеможливило стабільну роботу підвідомчих

організацій Держводагентства протягом року, оскільки паводконебезпечний період в країні – це початок року та, відповідно, навантаження на гідротехнічні споруди відбувається у цей період. Для ефективної роботи насосних станцій для захисту від шкідливої дії вод на заході України взимку – навесні та для забезпечення водопостачання влітку – на півдні України, обсяг видатків за КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» має бути більший спочатку року.

2. Формування кошторисів за загальним та спеціальним фондом за **КПКВК 2707070 протягом 2022 – 2024** років характеризувалося наступними особливостями:

- фінансування програми здійснюється виключно за рахунок коштів ДФРВГ.

Постановою Кабінету Міністрів України від 02.06.2023 № 558 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 і від 23 травня 2018 р. № 401 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» внесені зміни до Порядків використання коштів, передбачених у державному бюджеті, якими визначено механізм використання коштів, передбачених Держводагентству у державному бюджеті за бюджетними програмами КПКВК 2707070 та КПКВК 2707090. Бюджетні кошти надаються підвідомчим організаціям, що перебувають у сфері управління Держводагентства, і одержувачам бюджетних коштів. Також цими Порядками визначено перелік заходів, на які спрямовуються бюджетні кошти, передбачені для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області, та для першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням.

Під час розподілу бюджетних коштів передбачених на підставі статті 24⁴ Бюджетного кодексу України за рахунок коштів Державного фонду розвитку водного господарства на відповідний рік, Держводагентством створюється комісія до якої залучаються представники Міндовкілля з розгляду пропозицій водогосподарських організацій. Згідно з протоколами засідання комісії наказами Держводагентства затверджуються плани заходів водогосподарських організацій за бюджетними програмами КПКВК 2707070 та КПКВК 2707090, за якими використовуються бюджетні призначення з урахуванням вимог постанов Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від

шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (зі змінами), від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами» (зі змінами), згідно з якими визначаються виконавці робіт. Бюджетні кошти використовуються у межах бюджетних призначень відповідно до планів заходів із захисту від шкідливої дії вод та з першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням на відповідний рік, які затверджуються наказом Держводагентства за погодженням Міндовкілля, як головного розпорядника бюджетних коштів.

ВИКОНАННЯ КОШТОРИСУ ВИТРАТ ЗА 2022 РІК

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-IX «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за бюджетною програмою **«Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (КПКВК 2707070)** затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 147 600,0 тис. гривень, в тому числі: за загальним фондом – 64 800,0 тис. гривень, за спеціальним фондом – 82 800,0 тис. гривень.

Згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету» зменшено бюджетні призначення в сумі 64 667,8 тис. гривень.

Відповідно планові призначення на 2022 рік з урахуванням змін за загальним фондом становить 132,2 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним та спеціальним фондам не здійснювались, так як бюджетна програма не фінансувалась у зв'язку із тим, що не було сформовано план заходів, на підставі якого складається паспорт за бюджетною програмою «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (КПКВК 2707070), оскільки потребував внесення змін до Порядку використання коштів.

ВИКОНАННЯ КОШТОРИСУ ВИТРАТ ЗА 2023 РІК

Відповідно до Закону України від 03.11.2022 № 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» за бюджетною програмою **«Захист від шкідливої**

дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (КПКВК 2707070) затверджено бюджетні призначення на 2023 рік у обсязі 125 700,0 тис. гривень за спеціальним фондом (Державний фонд розвитку водного господарства).

Програма профінансована у повному обсязі. Відсоток використання обсягу видатків склав 89,4 відсотки.

Виконано та оплачено робіт на суму 112 398,5 тис. гривень.

Наприкінці фінансового року було відкликано до бюджету 13 301,5 тис. гривень за спеціальним фондом та зараховано до залишку на кінець року. Станом на 01.01.2024 зареєстровано кредиторську заборгованість в сумі 3,7 тис. гривень.

ПЛАНУВАННЯ ОБСЯГУ ВИТРАТ НА 2024 РІК

Відповідно до Закону України від 09.11.2023 № 3460-IX «Про Державний бюджет України на 2024 рік» за бюджетною програмою **«Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (КПКВК 2707070)** затверджено бюджетні призначення на 2024 рік у обсязі 112 000,0 тис. гривень за спеціальним фондом (Державний фонд розвитку водного господарства).

3. Формування кошторисів за загальним та спеціальним фондом за бюджетною програмою **КПКВК 2707090** протягом 2022 – 2024 років характеризувалося наступними особливостями:

- фінансування програми здійснюється виключно за рахунок коштів ДФРВГ.

Постановою Кабінету Міністрів України від 02.06.2023 № 558 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 і від 23 травня 2018 р. № 401 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» внесені зміни до Порядків використання коштів, передбачених у державному бюджеті, якими визначено механізм використання коштів, передбачених Держводагентству у державному бюджеті за бюджетними програмами КПКВК 2707070 та КПКВК 2707090. Бюджетні кошти надаються підвідомчим організаціям, що перебувають у сфері управління Держводагентства, і одержувачам бюджетних коштів. Також цими Порядками визначено перелік заходів, на які спрямовуються бюджетні кошти,

передбачені для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області, та для першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням.

Під час розподілу бюджетних коштів передбачених на підставі статті 24⁴ Бюджетного кодексу України за рахунок коштів Державного фонду розвитку водного господарства на відповідний рік, Держводагентством створюється комісія до якої залучаються представники Міндовкілля з розгляду пропозицій водогосподарських організацій. Згідно з протоколами засідання комісії наказами Держводагентства затверджуються плани заходів водогосподарських організацій, за бюджетними програмами КПКВК 2707070 та КПКВК 2707090, за якими використовуються бюджетні призначення з урахуванням вимог постанов Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (зі змінами), від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами» (зі змінами), згідно з якими визначаються виконавці робіт. Бюджетні кошти використовуються у межах бюджетних призначень відповідно до планів заходів із захисту від шкідливої дії вод та з першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням на відповідний рік, які затверджуються наказом Держводагентства за погодженням Міндовкілля, як головного розпорядника бюджетних коштів.

ВИКОНАННЯ КОШТОРИСУ ВИТРАТ ЗА 2022 РІК

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-IX «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за бюджетною програмою **«Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (КПКВК 2707090)** у 2022 році за спеціальним фондом було передбачено обсяг видатків у сумі 45 000,0 тис. гривень.

За бюджетною програмою **«Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (КПКВК 2707090)** план заходів затверджений наказом Держводагентства 24.06.2022, проект паспорту було сформовано і направлено на розгляд до Мінфіну. Однак, Мінфін повернув його на доопрацювання у зв'язку із необхідністю внесення змін до Порядку

використання коштів. Зміни до Порядку використання коштів було розроблено, погоджено із заінтересованими органами влади, отримано висновок Мін'юсту та направлено на розгляд Кабінету Міністрів України. Однак, проєкт акта було повернуто, як такий, що потребує перепогодження.

Ураховуючи, що показники річного розпису державного бюджету на 2022 рік не відповідали показникам плану заходів у звітному періоді проведено перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

ВИКОНАННЯ КОШТОРИСУ ВИТРАТ ЗА 2023 РІК

Відповідно до Закону України від 03.11.2022 № 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» за бюджетною програмою **«Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (КПКВК 2707090)** затверджено бюджетні призначення на 2023 рік у сумі 30 000,0 тис. гривень за спеціальним фондом (Державний фонд розвитку водного господарства) і відповідно до Закону України від 06.10.2023 № 3415-IX «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» щодо фінансового забезпечення сектору безпеки і оборони та вирішення першочергових питань» обсяг видатків за загальним фондом збільшено на 3 000,0 тис. гривень.

Програма профінансована в повному обсязі. Відсоток використання обсягу видатків склав 53,5 % за загальним фондом та 79,1 % – за спеціальним фондом.

Виконано та оплачено робіт на суму 25 334,4 тис. гривень, у тому числі: за рахунок загального фонду – 1 604,0 тис. гривень та спеціального фонду – в обсязі 23 730,4 тис. гривень.

Наприкінці фінансового року було відкликано до бюджету 1 396,0 тис. гривень за загальним фондом, а за спеціальним фондом кошти у сумі 6 269,6 тис. гривень зараховано до залишку на кінець року.

Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми на суму 7 665,6 тис. гривень пояснюється за загальним фондом: економією коштів за результатами виготовлення проєктно-кошторисної документації за об'єктом «Реконструкція Казанківського групового водопроводу з метою забезпечення населених пунктів Єланецького району Миколаївської області централізованим питним водопостачанням (у т.ч. проєктні роботи)»; за

спеціальним фондом – необхідністю коригування всіх розділів раніше розроблених робочих проєктів, включаючи додаткове розроблення окремого розділу інженерно-технічних заходів, внесення додаткових умов до розроблення розділу оцінки впливу на навколишнє середовище.

ПЛАНУВАННЯ ОБСЯГУ ВИТРАТ НА 2024 РІК

Відповідно до Закону України від 09.11.2023 № 3460-ІХ «Про Державний бюджет України на 2024 рік» за бюджетною програмою «**Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням**» (КПКВК 2707090) затверджено бюджетні призначення на 2024 рік за спеціальним фондом у обсязі 30 000,0 тис. гривень (Державний фонд розвитку водного господарства).

КІЛЬКІСНІ ТА ЯКІСНІ ПОКАЗНИКИ, ЯКІ ХАРАКТЕРИЗУЮТЬ СТАН ВІДПОВІДНОЇ СФЕРИ

Результативні показники бюджетної програми, які визначають результат виконання бюджетної програми, характеризують хід її реалізації, ступінь досягнення цілей державної політики у сфері розвитку водного господарства, досягнення мети бюджетної програми, виконання завдань бюджетної програми, висвітлюють обсяг і якість здійснених заходів, затверджені паспортами бюджетної програми на відповідний рік. Результативні показники використовуються для оцінки ефективності бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів, у тому числі ефективності надання публічних послуг

Для використання коштів зазначених бюджетних програм затверджено Паспорти на 2022 – 2024 роки, якими визначено мету, завдання, напрями використання бюджетних коштів, результативні показники (затрат, продукту, ефективності, якості).

Паспорти бюджетної програми КПКВК 2707050 затверджено наказами Міндовкілля: – на 2022 рік від 14.02.2022 № 118; на 2023 рік – від 28.02.2023 № 114; на 2024 рік – від 13.02.2024 № 159.

Паспорти бюджетної програми КПКВК 2707070 затверджено наказами Міндовкілля: – на 2022 рік не затверджувався, оскільки потребувало внесення

змін до Порядку використання коштів, на підставі якого формується план заходів та складається паспорт за бюджетною програмою «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (оскільки термін дії Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року закінчився, а зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137 «Про порядок використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» погоджені не були); на 2023 рік – від 04.09.2023 № 614 та від 22.12.2023 № 928; на 2024 рік – від 01.05.2024 № 469.

Паспорти бюджетної програми КПКВК 2707090 затверджено наказами Міндовкілля: – на 2022 рік не затверджувався, оскільки потребувало внесення змін до Порядку використання коштів, на підставі якого формується план заходів та складається паспорт за бюджетною програмою «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (оскільки термін дії Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року закінчився, а зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами» погоджені не були); на 2023 рік – від 19.07.2023 № 509 та від 28.11.2023 № 805; на 2024 рік – від 01.04.2024 № 334.

Держводагентство дотримувалось виконання визначених паспортами бюджетних програм стратегічних цілей та напрямів використання бюджетних коштів, не зважаючи на воєнний стан в Україні, введений Указом Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженим Законом України від 24.02.2022 № 2102-IX та зменшення обсягів видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету», а також постанови Кабінету Міністрів України від 06.01.2023 № 14 «Деякі питання виконання Державного бюджету України у 2023 році в умовах воєнного стану» на період воєнного стану, було визначено особливий порядок здійснення перерозподілу, наближення та фінансового забезпечення видатків на національну безпеку і оборону, заходи правового режиму воєнного стану, а також платежі за видатками головних розпорядників коштів державного бюджету з подальшим внесенням змін до розпису Державного бюджету України

на 2022 рік. Зміни до паспорту у 2022 році за бюджетною програмою КПКВК 2707050 не вносились.

Результативні показники бюджетних програм розробляються під час підготовки пропозицій до бюджетних запитів і формуються відповідно до завдань та мети, які узгоджуються із завданнями та заходами, визначеними у стратегічних і програмних документах та включають показники затрат, продукту, ефективності та якості і повністю характеризують хід реалізації, ступінь досягнення поставленої мети та виконання завдань бюджетних програм, що відповідає вимогам абзацу другого пункту 1 розділу I Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29 грудня 2002 р. № 1098 (із змінами).

Постановою Кабінету Міністрів України від 02.06.2023 № 558 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 і від 23 травня 2018 р. № 401 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» внесені зміни до Порядків використання коштів, передбачених у державному бюджеті, якими визначено механізм використання коштів, передбачених Держводагентству у державному бюджеті за бюджетними програмами КПКВК 2707070 та КПКВК 2707090. Бюджетні кошти надаються підвідомчим організаціям, що перебувають у сфері управління Держводагентства, і одержувачам бюджетних коштів. Також цими Порядками визначено перелік заходів, на які спрямовуються бюджетні кошти, передбачені для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області, та для першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням.

Під час розподілу бюджетних коштів передбачених на підставі статті 24⁴ Бюджетного кодексу України за рахунок коштів Державного фонду розвитку водного господарства на відповідний рік, Держводагентством створюється комісія, до якої залучаються представники Міндовкілля з розгляду пропозицій водогосподарських організацій. Згідно з протоколами засідання комісії наказами Держводагентства затверджуються плани заходів водогосподарських організацій, за бюджетними програмами КПКВК 2707070 та КПКВК 2707090, за якими використовуються бюджетні призначення з урахуванням вимог постанов Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в

тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (зі змінами), від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами» (зі змінами), згідно з якими визначаються виконавці робіт. Бюджетні кошти використовуються у межах бюджетних призначень відповідно до планів заходів із захисту від шкідливої дії вод та з першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням на відповідний рік, які затверджуються наказом Держводагентства за погодженням Міндовкілля, як головного розпорядника бюджетних коштів.

Крім того, реалізація протипаводкових заходів Держводагентством здійснюється в межах Державної цільової правоохоронної програми облаштування державного кордону щодо будівництва інженерно-технічних і фортифікаційних споруд, огорож, прикордонних знаків, прикордонних просік, комунікацій Державної прикордонної служби України на період до 2024 року, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 15.12.2021 № 1386.

Нормативно-правове регулювання бюджетного процесу в частині загальнодержавних заходів у сфері розвитку водного господарства, управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів здійснюється відповідно до нормативних актів, таких як:

Водний кодекс України від 06.06.1995 № 213/95-ВР (зі змінами);

Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 № 2456-VI (зі змінами);

Закон України від 25.06.1991 № 1264-XII «Про охорону навколишнього природного середовища» (зі змінами та доповненнями);

Розпорядження Кабінету Міністрів України від 09.12.2022 № 1134 «Про схвалення Водної стратегії України на період до 2050 року»;

Постанова Кабінету Міністрів України від 19.09.2018 № 758 «Про затвердження Порядку здійснення державного моніторингу вод»;

Постанова Кабінету Міністрів України від 18.05.2017 № 336 «Про затвердження Порядку розроблення плану управління річковим басейном»;

Постанова Кабінету Міністрів України від 08.04.1996 № 413 «Про затвердження Порядку ведення державного водного кадастру» (зі змінами);

Постанова Кабінету Міністрів України від 30.03.1998 № 391 «Про затвердження Положення про державну систему моніторингу довкілля» (зі змінами);

Постанова Кабінету Міністрів України від 26.10.2011 № 1101 «Про затвердження переліку платних послуг, які надаються бюджетними установами, що належать до сфери управління Державного агентства водних ресурсів»;

Постанова Кабінету Міністрів України від 20.08.2014 № 393 «Про затвердження Положення про Державне агентство водних ресурсів України» (зі змінами);

Постанова Кабінету Міністрів України від 11.10.2016 № 710 «Про ефективне використання державних коштів» (зі змінами);

Постанова Кабінету Міністрів України від 25.10.2017 № 1106 «Про виконання Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і її членами, з іншої сторони» (зі змінами);

Постанова Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (зі змінами);

Постанова Кабінету Міністрів України від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами» (зі змінами);

Постанова Кабінету Міністрів України від 02.06.2023 № 558 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 і від 23 травня 2018 р. № 401 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України»;

Постанова Кабінету Міністрів України від 27.12.2001 № 1764 «Про затвердження Порядку державного фінансування капітального будівництва» (зі змінами);

Розпорядження Кабінету Міністрів України від 12.08.2022 № 714 «Про передачу цілісних майнових комплексів державних підприємств, установ та організацій до сфери управління Державного агентства меліорації та рибного господарства» (зі змінами).

Наказ Міністерства цифрової трансформації України від 29.03.2023 № 34 «Про затвердження Методики визначення належності бюджетних програм, завдань, проектів, робіт до сфери інформатизації» (зі змінами).

Паспорт бюджетної програми КПКВК 2707050 на 2022 рік

Затверджено наказом Міндовкілля від 14.02.2022 № 118 із загальним обсягом бюджетних призначень, відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-IX «Про Державний бюджет України на 2022 рік» у сумі 5 793 274,7 тис. гривень, в тому числі: за загальним фондом – 2 728 769,4 тис. гривень, за спеціальним фондом – 3 064 505,3 тис. гривень.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету» зменшено бюджетні призначення в сумі 272 876,9 тис. гривень.

Відповідно, планові призначення на 2022 рік з урахуванням змін за загальним фондом становить 2 455 892,5 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 2 381 842,1 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за спеціальним фондом державного бюджету становлять 838 250,4 тис. гривень.

У тому числі за напрямами використання бюджетних коштів наведено нижче у таблиці.

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-IX «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за бюджетною програмою «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами» (КПКВК 2707050) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 5 793 274,7 тис. гривень, в тому числі: за загальним фондом – 2 728 769,4 тис. гривень, за спеціальним фондом – 3 064 505,3 тис. гривень.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету» зменшено бюджетні призначення в сумі 272 876,9 тис. гривень.

Відповідно планові призначення на 2022 рік з урахуванням змін за загальним фондом становить 2 455 892,5 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 2 381 842,1 тис. гривень.

(тис гривень)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	5793274,7	4335484,3	3220092,5	-1457790,4	-1115391,8
у т. ч.: загальний фонд	2728769,4	2455892,5	2381842,1	-272876,9	-74050,4
спеціальний фонд	3064505,3	1879591,8	838250,4	-1184913,5	-1041341,4
<i>Експлуатація державних водогосподарських систем та управління водними ресурсами (утримання бюджетних установ), всього</i>	<i>5761274,7</i>	<i>4304684,3</i>	<i>3206049,0</i>	<i>-1456590,4</i>	<i>-1098635,3</i>
у т. ч.: загальний фонд	2716769,4	2445092,5	2371989,4	-271676,9	-73103,1
спеціальний фонд	3044505,3	1859591,8	834059,6	-1184913,5	-1025532,2
<i>Проведення державного моніторингу поверхневих вод (утримання бюджетних установ), всього</i>	<i>12000,0</i>	<i>10800,0</i>	<i>9852,7</i>	<i>-1200,0</i>	<i>-947,3</i>
у т. ч.: загальний фонд	12000,0	10800,0	9852,7	-1200,0	-947,3
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Модернізація водогосподарського комплексу за рахунок коштів державного фонду розвитку водного господарства, всього</i>	<i>20000,0</i>	<i>20000,0</i>	<i>4190,8</i>	<i>0,0</i>	<i>-15809,2</i>
у т. ч.: загальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
спеціальний фонд	20000,0	20000,0	4190,8	0,0	-15809,2

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії внаслідок:

- довготривалого погодження Херсонською військовою адміністрацією платіжних доручень організаціям Херсонської області;
- зменшення споживання енергоносіїв у поточному році у зв'язку з воєнними діями на території України та сприятливими погодними умовами;
- проведення платіжних доручень Державною казначейською службою відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка.

За спеціальним фондом державного бюджету касові видатки, у частині власних надходжень, виконані порівняно з планом на 25,9 %, що пов'язано із воєнними діями на території України та недоотриманням запланованих доходів від надання платних послуг організаціями, що знаходяться на тимчасово окупованій території України та складають у сумі 790 027,6 тис. гривень.

Надходження коштів за кодом доходу 25020000 «Інші джерела власних надходжень бюджетних установ» не мають постійного характеру і плануються лише за наявності підстави. Так, відповідно до річного звіту (форма № 4-2д) касові видатки становили 16 939,7 тис. гривень. За кодом доходу 41010600 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів» відповідно до річного звіту (форма № 4-4д) касові видатки становили 27 092,4 тис. гривень.

Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис.

гривень)

КЕКВ / 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
2111	1902796,9	369178,4	1712517,2	247833,1	1669458,5	188709,9	-190279,7	-121345,3	-43058,7	-59123,2
2120	414528,3	80859,0	373075,5	53370,0	362601,0	39764,5	-41452,8	-27489,0	-10474,5	-13605,5
2210	12378,8	208607,0	11140,9	141827,2	10004,3	86148,2	-1237,9	-66779,8	-1136,6	-55679,0
2220	0,0	100,2	0,0	47,2	0,0	39,1	0,0	-53,0	0,0	-8,1
2230	290,2	1458,7	261,2	263,5	223,9	164,5	-29,0	-1195,2	-37,3	-99,0
2240	7001,0	114158,2	6300,9	105573,3	5812,0	64116,0	-700,1	-8584,9	-488,9	-41457,3
2250	1700,0	3592,9	1530,0	2002,7	1358,5	1245,8	-170,0	-1590,2	-171,5	-756,9
2271	11540,8	1461,3	10386,7	1336,4	9081,0	507,9	-1154,1	-124,9	-1305,7	-828,5
2272	2116,4	784,8	1904,8	964,7	1436,2	459,6	-211,6	179,9	-468,6	-505,1
2273	348264,5	1888983,5	313438,0	1155046,6	300859,0	397878,3	-34826,5	-733936,9	-12579,0	-757168,3
2274	11245,4	547,0	10120,9	971,6	7900,4	400,5	-1124,5	424,6	-2220,5	-571,1
2275	15632,9	2598,8	14069,6	1994,2	12077,1	622,5	-1563,3	-604,6	-1992,5	-1371,7
2276	0,0	20236,4	0,0	17956,4	0,0	696,9	0,0	-2280,0	0,0	-17259,5
2281	0,0	0,0	0,0	400,8	0,0	162,8	0,0	400,8	0,0	-238,0
2282	0,0	877,3	0,0	462,9	0,0	77,1	0,0	-414,4	0,0	-385,8
2710	463,2	265,0	416,9	313,7	352,0	229,8	-46,3	48,7	-64,9	-83,9
2730	0,0	555,2	0,0	365,7	0,0	26,5	0,0	-189,5	0,0	-339,2
2800	811,0	81174,1	729,9	34310,7	678,2	22697,7	-81,1	-46863,4	-51,7	-11613,0
3110	0,0	89820,2	0,0	53925,5	0,0	17842,8	0,0	-35894,7	0,0	-36082,7
3122	0,0	3700,0	0,0	5400,9	0,0	3281,9	0,0	1700,9	0,0	-2119,0
3132	0,0	157208,3	0,0	35092,0	0,0	5672,1	0,0	-122116,3	0,0	-29419,9
3142	0,0	38339,0	0,0	20132,7	0,0	7506,0	0,0	-18206,3	0,0	-12626,7
ВСЬОГО	2728769,4	3064505,3	2455892,5	1879591,8	2381842,1	838250,4	- 272876,9	-1184913,5	-74050,4	-1041341,4

Пояснення щодо відхилень:

Кількість змін до плану за загальним фондом – 17, з них: змін на підставі довідок Мінфіну – 1, змін на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми (в межах бюджетної програми) – 16.

Кількість змін до плану за спеціальним фондом – 5, з них: змін на підставі довідок Мінфіну – 1, змін на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми (в межах бюджетної програми) – 4.

Внесено зміни у звітному періоді за:

загальним фондом державного бюджету, в частині зменшення на загальну суму – 272 876,9 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 2 381 842,1 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії за:

КЕКВ 2111 – 43 058,7 тис. гривень, КЕКВ 2120 – 10 474,5 тис. гривень у зв'язку з довготривалим погодженням Херсонською військовою адміністрацією платіжних доручень організаціям Херсонської області;

КЕКВ 2271 – 1 305,7 тис. гривень, КЕКВ 2272 – 468,6 тис. гривень, КЕКВ 2273 – 12 579,0 тис. гривень, КЕКВ 2274 – 2 220,5 тис. гривень, КЕКВ 2275 – 1 992,4 тис. гривень у зв'язку з воєнними діями на території України зменшилось споживання енергоносіїв у поточному році та сприятливими погодними умовами;

КЕКВ 2110 – 1 136,6 тис. гривень, КЕКВ 2230 – 37,3 тис. гривень, КЕКВ 2240 – 488,9 тис. гривень, КЕКВ 2250 – 171,5 тис. гривень, КЕКВ 2710 – 64,9 тис. гривень, КЕКВ 2800 – 51,7 тис. гривень внаслідок проведення платіжних доручень Державною казначейською службою відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка.

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. гривень)

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
ВСЬОГО за бюджетною програмою	5596,8	3751,1	175,9	20932,7	51079,1	1264,9
Загальний фонд, всього	2498,3	2096,5	48,5	12016,5	13401,9	138,1
2111	16,2	38,3		3647,8	3647,8	
2120		4,3		1234,0	1234,0	
2210	28,1	22,9		17,9	908,1	44,6
2240				50,1	440,7	88,8
2250				24,8	29,4	0,7
2271	40,3	44,5	40,7	0,2	0,2	
2272	0,9	0,3	0,3			
2273	37,5	29,8	7,5	1739,2	1830,0	
2274	2368,8	1949,9				
2710					1,4	1,4
2800	6,5	6,5		0,1	7,9	2,6
3132				5302,4	5302,4	
Спеціальний фонд, всього	3098,5	1654,6	127,4	8916,2	37677,2	1126,8
2111	38,7	11,9		24,2	24,2	
2120	2,8			8,3	8,3	
2210	494,0	38,6	38,2	5078,2	6026,7	222,6
2240	41,2	32,9	1,6	1281,2	2803,5	156,6
2250				113,6	119,6	0,9
2271	62,4	81,8	60,0			
2272	2,9	2,6	1,4			
2273	810,0	444,8	18,3	633,7	278,3	
2274	70,4	17,9				
2275	1,1	0,8	0,7			
2282				23,5	59,2	4,8
2800	1190,5	1023,3	7,2	179,1	235,6	4,5
3110	384,5			1427,6	17478,7	329,4
3132				146,8	10383,5	408,0
3142					259,6	

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Кредиторська заборгованість на початок звітного року становила 20 932,7 тис. гривень, з них:

за загальним фондом 12 016,5 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, 2120, яка виникла на тимчасово окупованій території Луганської області та АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2210, 2240, 2250, яка виникла у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590;

за КЕКВ 2271, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2273, 2800, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року, а також у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590;

за КЕКВ 3132, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року.

За спеціальним фондом у сумі 8 916,2 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, 2120, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2210, 2240, 2250, 2273, 2282, 2800, 3110, 3132, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року, а також у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590.

Протягом року кредиторська заборгованість збільшилась на 30 146,4 тис. гривень, з них: за загальним фондом на 1 385,4 тис. гривень, за спеціальним фондом на 28 761,0 тис. гривень і на кінець звітної року становить 51 079,1 тис. гривень, з них:

за загальним фондом – 13 401,9 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, 2120, яка виникла на тимчасово окупованій території Луганської області та АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2210, 2240, 2250, яка виникла у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590;

за КЕКВ 2271, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2273, 2800, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року, а також у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590;

за КЕКВ 2710, у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590;

за КЕКВ 3132, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року.

За спеціальним фондом складає 37 677,2 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, 2120, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2210, 2240, 2250, 2273, 2282, 2800, 3110, 3132, 3142, яка виникла у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590.

Кредиторську заборгованість планується погасити за рахунок коштів загального/спеціального фонду державного бюджету.

Дебіторська заборгованість на початок звітного року становила 5 596,8 тис. гривень, з них:

за загальним фондом складає 2 498,3 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, яка виникла у зв'язку з переплатою ПДФО за результатами перевірки ДПІ з ліквідації організацій у Рівненській області;

за КЕКВ 2210, яка виникла у зв'язку з попередньою оплатою періодичних видань;

за КЕКВ 2271, 2272, 2273, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями комунальних послуг;

за КЕКВ 2274, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою природного газу;

за КЕКВ 2800, яка виникла на тимчасово окупованій території Луганської області та обліковується з 2014 року.

За спеціальним фондом складає 3 098,5 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, 2120, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями витрат, які пов'язані з охороною приміщень;

за КЕКВ 2210, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою періодичних видань;

за КЕКВ 2240, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями витрат за технічне обслуговування ліфта;

за КЕКВ 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, яка виникла у зв'язку із невідшкодуванням орендарями з оплати комунальних послуг;

за КЕКВ 2800, яка виникла у зв'язку із невідшкодуванням орендарями податку на землю;

за КЕКВ 3110, яка виникла у зв'язку із передплатою за придбання земснаряду.

Протягом року дебіторська заборгованість зменшилась на 1 845,7 тис. гривень, з них: за загальним фондом на 401,8 тис. гривень, за спеціальним фондом на 1 443,9 тис. гривень і на кінець звітнього року становить 3 751,1 тис. гривень, з них:

за загальним фондом – 2 096,5 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, яка виникла у зв'язку із переплатою ПДФО по перевірці ДПІ з ліквідації організацій у Рівненській області;

за КЕКВ 2120, яка виникла у зв'язку з переплатою із нарахувань на заробітну плату;

за КЕКВ 2210, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою періодичних видань;

за КЕКВ 2271, 2272, 2273, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями комунальних послуг;

за КЕКВ 2274, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою природного газу;

за КЕКВ 2800, яка виникла на тимчасово окупованій території Луганської області та обліковується з 2014 року.

За спеціальним фондом складає 1 654,6 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями витрат, які пов'язані з охороною приміщень;

за КЕКВ 2210, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою періодичних видань;

за КЕКВ 2240, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями витрат за технічне обслуговування ліфта;

за КЕКВ 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями з оплати комунальних послуг;

за КЕКВ 2800, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями податку на землю.

Результативні показники за напрямом використання бюджетних коштів:

Результативні показники	План	Факт	Відхилення факту від плану
1	2	3	4
«Експлуатація державних водогосподарських систем та управління водними ресурсами (утримання бюджетних установ)»			
Затрат			
1. Кількість установ, підприємств та організацій, од.	46	34	-12
2. Гранична чисельність працівників, чол.	18798,0	15335,0	-3443,0
3. Обсяг електроенергії, що використовується для забезпечення функціонування водогосподарсько-меліоративного комплексу, млн. кВт. год/р	514,8	149,1	-365,7
4. Кількість лабораторій, які здійснюють моніторинг гідрогеолого-меліоративного стану земель, шт.	22	21	-1
5. Площа можливого зрошення, тис. га	642,5	500,9	-141,6
6. Площа земель, які обліковані як осушені, тис. га	3300	3286,8	-13,2
Продукту			
7. Протяжність підготовлених до роботи зрошувальних каналів, км.	2525,7	2333,2	-192,5
8. Кількість підготовлених до роботи зрошувальних насосних станцій, шт.	794	769	-25
9. Протяжність підготовлених до роботи осушувальних каналів, км.	4462,3	4528,8	66,5
10. Кількість підготовлених до роботи польдерних та дренажних насосних станцій в зоні осушення, шт	71	74	3
11. Обсяг води, поданої у маловодні регіони, тис. куб. м	1382000,0	185000,0	-1197000,0

12. Обсяг води, перекачаної насосними станціями захисних споруд Дніпровського каскаду водосховищ, згідно виділених коштів на оплату електроенергії, тис. куб. м	1260000,0	613108,0	-646892,0
13. Площа земель, на якій здійснюється моніторинг за гідрогеолого-меліоративним станом території та населених пунктів у зоні впливу меліоративних систем, тис. га	2294,8	1439,7	-855,1
14. Кількість міжнародних зустрічей, шт.	48	35	-13
15. Площа фактичного зрошення, тис. га	455,9	304,7	-151,2
16. Площа осушених земель, на яких здійснено водовідведення та регулювання водно-повітряного режиму, тис. га	2509,8	2506,6	-3,2
Ефективності			
17. Середні витрати на 1 тис. куб. м води, поданої у маловодні регіони, грн.	4701,9	11985,1	7283,2
18. Середні витрати на перекачування насосними станціями Дніпровського каскаду водосховищ 1 тис. куб. м. води, грн.	198,6	408,6	210,0
19. Середні витрати на проведення однієї міжнародної зустрічі, тис. грн	25,0	18,3	-6,7
20. Середня площа земель, на якій здійснюється гідрогеолого-меліоративний моніторинг 1 лабораторією, тис. га	104,3	68,8	-35,5
Якості (загальний фонд + спеціальний фонд/2)			
21. Забезпеченість потреби у водних ресурсах маловодних регіонів, відс.	100,0	100	0
22. Частка зрошених земель у загальній кількості земель можливого зрошення, відс.	71,	60,8	-10,2
23. Частка земель, з яких здійснюється водовідведення у загальній площі осушених земель, відс.	76,1	76,3	0,2
«Проведення державного моніторингу поверхневих вод (утримання бюджетних установ)»			
Заграт			
1. Кількість лабораторій, що визначають показники якості води, шт.	23	23	0
2. Загальна кількість річкових басейнів, шт.	9	9	0
3. Загальна кількість розділів, необхідних для затвердження 9 планів управління річковими басейнами, шт.	99	99	0
4. Кількість розроблених розділів планів управління річковими басейнами станом на 01.01.2021 року/01.01.2022 року, шт.	42	42	0
Продукту			
5. Кількість вимірювань показників якості води, шт.	315426,0	268680,0	-46746,0
6. Кількість річкових басейнів охоплених діагностичним моніторингом поверхневих вод, шт.	8	8	
7. Кількість розроблених розділів планів управління річковими басейнами станом на 31.12.2021 року/31.12.2022 року, шт.	52	52	0
Ефективності			
8. Кількість вимірювань якості води на 1 лабораторію, шт.	13714,2	11681,7	-2032,5
9. Середні витрати на проведення одного інструментально-лабораторного вимірювання якості води, грн	38	36,7	-1,3
Якості			
10. Частка річкових басейнів, охоплених діагностичним моніторингом вод, від загальної кількості річкових басейнів, відс.	88,9	88,9	0
11. Частка розроблених розділів планів управління річковими басейнами, у загальній кількості таких, що потребують розробки, відс.	52,5	52,5	0
«Модернізація водогосподарського комплексу за рахунок коштів державного фонду розвитку водного господарства»			

Затрат			
1. Роботи з оновлення основних фондів станом на 01.01.2021 року/01.01.2022 року, тис. грн	46630,6	46630,6	0
2. Роботи з капітального ремонту основних фондів станом на 01.01.2021 року/01.01.2022 року, тис. грн	107981,6	107981,6	0
Якості			
3. Рівень виконання робіт з оновлення основних фондів, відс.	26,5	9	-17,5
4. Рівень виконання робіт з капітального ремонту, відс.	7,1	0	-7,1

Пояснення щодо запланованих результатів:

Аналіз виконання результативних показників за напрямками проведено відповідно до паспорта бюджетної програми зокрема відхилення факту від плану за напрямом:

1. Експлуатація державних водогосподарських систем та управління водними ресурсами (утримання бюджетних установ)»:

зменшення показника «Кількість установ, підприємств та організацій» на 12 од. пояснюється передачею частини підвідомчих організацій до сфери управління Держрибагентства відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 12.08.2022 № 714 «Про передачу цілісних майнових комплексів державних підприємств, установ та організацій до сфери управління Державного агентства меліорації та рибного господарства», а також реорганізацією галузі;

зменшення показника «Гранична чисельність працівників» на 3 443,0 чол. пояснюється звільненням працівників організацій, що знаходяться на тимчасово окупованій території України, у зв'язку з виїздом працівників за межі країни та наявністю вакантних посад;

зменшення показника «Обсяг електроенергії, що використовується для забезпечення функціонування водогосподарсько-меліоративного комплексу» на 365,7 млн кВт. год/р пояснюється зменшенням потреби, що пов'язано із воєнними діями та тимчасово окупованими територіями України, а також через зменшення видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету»;

зменшення показника «Кількість лабораторій, які здійснюють моніторинг гідрогеолого-меліоративного стану земель» на 1 шт. пояснюється проведенням ремонтних робіт в лабораторії, що знаходиться в підпорядкуванні БУВР Південного Бугу, та яка у 2022 році не функціонувала;

зменшення показника «Площа можливого зрошення» на 141,6 тис. га пояснюється із фактично заявленою сільгоспвиробниками площею можливого поливу;

зменшення показника «Площа земель, які обліковані як осушені» на 13,2 тис. га пояснюється проведенням бойових дій та частковою тимчасовою окупацією території України;

зменшення показників «Протяжність підготовлених до роботи зрошувальних каналів» на 192,5 км та «Кількість підготовлених до роботи зрошувальних насосних станцій» на 25 шт. пояснюється проведенням бойових дій та частковою тимчасовою окупацією території України;

збільшення показника «Протяжність підготовлених до роботи осушувальних каналів» на 66,5 км пояснюється застосуванням засобів механізації на доглядових роботах бригадного методу (роботи ремонтувальників руслових);

збільшення показника «Кількість підготовлених до роботи польдерних та дренажних насосних станцій в зоні осушення» на 3 шт. пояснюється тим, що у зв'язку із воєнними діями були додатково підготовлені 3 Оболонські насосні станції у Черкаській області, які мали працювати лише в паводковому режимі;

зменшення показника «Обсяг води, поданої у маловодні регіони» на 1 197 000,0 тис. куб. м пояснюється проведенням бойових дій та частковою тимчасовою окупацією території України;

зменшення показника «Обсяг води, перекачаної насосними станціями захисних споруд Дніпровського каскаду водосховищ, згідно з виділеними коштами на оплату електроенергії» на 646 892,0 тис. куб. м пояснюється веденням бойових дій, через що на захисних масивах Міжрегіонального офісу дніпровських водосховищ були зруйновані два протипаводкових щита Ірпінської насосної станції та мостовий перехід на Козаровицькій дамбі;

зменшення показників «Площа земель, на якій здійснюється моніторинг за гідрогеолого-меліоративним станом території та населених пунктів у зоні впливу меліоративних систем» на 855,1 тис. га, «Кількість міжнародних зустрічей» на 13 шт, «Площа фактичного зрошення» на 151,2 тис. га, «Площа осушених земель, на яких здійснено водовідведення та регулювання водно-повітряного режиму» на 3,2 тис. га пояснюється проведенням бойових дій та частковою тимчасовою окупацією території України;

показники 17 – 22 та 23 розраховані відповідно до фактичних показників.

Результативні показники, передбачені паспортом бюджетної програми за напрямом досягнуті частково.

2. Проведення державного моніторингу поверхневих вод (утримання бюджетних установ):

зменшення показника «Кількість вимірювань показників якості води» на 46 746,0 шт. пояснюється проведенням бойових дій та частковою тимчасовою окупацією території України;

показник «Кількість вимірювань якості води на 1 лабораторію» розрахований відповідно до кількості лабораторій, що визначають показники якості води та кількості вимірювань показників якості води.

Результативні показники, передбачені паспортом бюджетної програми за напрямом в основному досягнуто.

3. Модернізація водогосподарського комплексу за рахунок коштів державного фонду розвитку водного господарства:

відхилення показника «Рівень виконання робіт з оновлення основних фондів» на 17,5 % пояснюється внесенням змін до розпису на 2022 рік за спеціальним фондом (Державний фонд розвитку водного господарства) шляхом збільшення видатків за КЕКВ 3110 на суму 7 660,8 тис. гривень з відповідним зменшенням за КЕКВ 3132, проте у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590, показник зменшився;

відхилення показника «Рівень виконання робіт з капітального ремонту» на 7,1 % пов'язане з перерозподілом видатків за спеціальним фондом (Державний фонд розвитку водного господарства) між КЕКВ 3132 та КЕКВ 3110 в сумі 7 660,8 тис. гривень.

Результативні показники, передбачені паспортом бюджетної програми за напрямом досягнуті частково.

Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

Найменування контрольнього заходу	Пропозиції за результатами контрольнього заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольнього заходу
<p>Державний фінансовий аудит виконання бюджетних програм Державним агентством водних ресурсів України за період з 01.04.2018 по 30.06.2022</p>	<p>Прийняття управлінських рішень про розробку заходів щодо усунення виявлених порушень та недоліків.</p>	<p>Розроблений План заходів щодо підвищення ефективності використання бюджетних коштів, затверджений наказом Держводагентства від 19.12.2022 № 174-б.</p>

Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано частково. Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей. Паспорт бюджетної програми затверджено вчасно наказом Міндовкілля від 14.02.2022 № 118. У звітному періоді зміни до паспорту бюджетної програми не вносились, оскільки Мінфін листом від 14.05.2022 № 06030-11-5/9868 повідомив, що для внесення змін до паспортів бюджетних програм відсутні підстави. Також, з метою ефективного використання бюджетних коштів у звітному періоді проводились перерозподіли бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі (кошторисах), в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом станом на 01.01.2023 виникла у зв'язку з проведення платіжних доручень Державною казначейською службою України відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та заборгованості тимчасово окупованих територій Луганської області та АР Крим.

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом станом на 01.01.2023 виникла у зв'язку з проведення платіжних доручень Державною казначейською службою України відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та заборгованості тимчасово окупованих територій Луганської області та АР Крим, а також у зв'язку з наявністю у Регіонального офісі водних ресурсів у Луганській області заборгованості за сплату енергоносіїв, яка за рішенням суду реструктуризована і реєструється по мірі настання терміну оплати.

Прострочена кредиторська заборгованість за спеціальним фондом пояснюється, в основному, не проведенням Казначейськими службами протягом 2012 – 2013 років розрахунків за придбаними приладами GPS та отриманими послугами з їх обслуговування, відсутністю кошторисних призначень на 2014 – 2020 роки, а також не проведенням (проведенням не в повному обсязі) Казначейськими службами поточних та капітальних видатків.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом станом на 01.01.2023 виникла за сплачені та неотримані енергоносії та комунальні послуги, в тому числі водогосподарськими організаціями галузі, які знаходяться на тимчасово окупованій території.

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом станом на 01.01.2023 виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями: витрат, які пов'язані з охороною приміщень; витрат за технічне обслуговування ліфта; оплати комунальних послуг; податку на землю; попередньою оплатою періодичних видань, а також із передоплатою за придбання земснаряду.

За спеціальним фондом прострочена дебіторська заборгованість складається, в основному, за розрахунками за надані послуги, за якими ведеться претензійно-позовна робота та сплачені, але не отримані послуги з теплопостачання.

Широкомасштабне вторгнення російської федерації до України, введений воєнний стан в Україні згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 № 64 «Про введення воєнного стану в Україні», проведення бойових дій, часткова тимчасова окупація деяких територій України та скорочення видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету» вплинуло на досягнення деяких результативних показників виконання бюджетної програми.

Так, у 2022 році водогосподарськими організаціями проведено підготовку до роботи 2333,2 км зрошувальних каналів та 769 зрошувальних насосних станцій, що забезпечило поливи на площі 304,7 тис. га. Протяжність підготовлених до роботи осушувальних каналів склала 4 528,8 км, підготовлено до роботи 74 польдерних та дренажних насосних станцій, що забезпечило проведення заходів водовідведення та регулювання водно-повітряного режиму на площі 2 506,6 тис. га.

Для захисту території населених пунктів і сільськогосподарських угідь захисними спорудами Дніпровського каскаду водосховищ перекачано 613 108 тис. куб. м. води.

Забезпечена потреба населення та галузей національної економіки у водних ресурсах шляхом подачі державними каналами 185 000,0 тис. куб. м води у маловодні регіони, здійснено моніторинг за гідрогеолого-меліоративним станом території та населених пунктів у зоні впливу меліоративних систем на площі 1 439,7 тис. га, охоплено діагностичним моніторингом поверхневих вод 8 річкових басейнів, розроблено 52 розділи планів управління річковими басейнами станом на 31.12.2022 року.

За кошти, виділені на проведення державного моніторингу поверхневих вод, працівниками лабораторій водогосподарських організацій здійснено 268 680,0 вимірювань показників якості води.

У зв'язку із воєнним вторгненням російської федерації, введенням режиму воєнного стану на території України та напруженою безпековою ситуацією в країні, більшість запланованих заходів міжнародного характеру протягом 2022 року у форматі зустрічей офіційних делегацій не відбулись або були проведені в онлайн форматі.

Паспорт бюджетної програми КПКВК 2707050 на 2023 рік

Затверджено наказом Міндовкілля від 28.02.2023 № 114 із загальним обсягом бюджетних призначень, відповідно до Закону України від 03.11.2022 № 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» за бюджетною програмою «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами» (КПКВК 2707050) бюджетні призначення в загальній сумі 5 602 835,0 тис. гривень, в тому числі: за загальним фондом – 1 774 035,2 тис. гривень, за спеціальним фондом – 3 828 799,8 тис. гривень.

Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів

(тис. гривень)					
Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану з змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	5 602 835,0	5 856 269,4	2 693 770,7	253 434,4	-3 162 498,7
у т. ч.: загальний фонд	1 774 035,2	1 774 035,2	1 762 088,5	0,0	-11 946,7
спеціальний фонд	3 828 799,8	4 082 234,2	931 682,2	253 434,4	-3 150 552,0
<i>Експлуатація державних водогосподарських систем та управління водними ресурсами (утримання бюджетних установ), всього</i>	<i>5 590 835,0</i>	<i>5 844 269,4</i>	<i>2 681 271,7</i>	<i>253 434,4</i>	<i>-3 162 997,7</i>
у т.ч.: загальний фонд	1 762 035,2	1 762 035,2	1 749 589,5	0,0	-12 445,7
спеціальний фонд	3 828 799,8	4 082 234,2	931 682,2	253 434,4	-3 150 552,0
<i>Проведення державного моніторингу поверхневих вод (утримання бюджетних установ), всього</i>	<i>12 000,0</i>	<i>12 000,0</i>	<i>12 499,0</i>	<i>0,0</i>	<i>499,0</i>
у т. ч.: загальний фонд	12 000,0	12 000,0	12 499,0	0,0	499,0
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 03.11.2022 № 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» Міндовкілля (для Держводагентства) за бюджетною програмою «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами» (КПКВК 2707050) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 5 602 835,0 тис. гривень, в тому числі: за загальним фондом – 1 774 035,2 тис. гривень, за спеціальним фондом – 3 828 799,8 тис. гривень.

Касові видатки за 2023 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 1 762 088,5 тис. гривень.

Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми за загальним фондом бюджету склалося:

- за рахунок значної суми невикористаних коштів на оплату енергоносіїв (у зв'язку з не проведенням платежів Державною казначейською службою України за використану електроенергію, сприятливими погодними умовами та меншим споживанням газу);

- економії коштів з оплати праці і нарахувань на оплату праці по Управлінню Північно-Кримського каналу у зв'язку з довготривалим призначенням нового керівника Управління Північно-Кримського каналу та переглядом умов виплати заробітної плати працівникам, які знаходяться на тимчасово окупованій території України.

Касові видатки за спеціальним фондом, у частині власних надходжень, виконані порівняно з планом на 17,9 %, що пов'язано із воєнними діями на території України та недоотриманням запланованих доходів від надання платних послуг організаціями, що знаходяться на тимчасово окупованій території України та складають у сумі 685 649,6 тис. гривень.

Надходження коштів за кодом доходу 25020000 «Інші джерела власних надходжень бюджетних установ» не мають постійного характеру і плануються лише за наявності підстави. Так, відповідно до річного звіту (форма № 4-2д) касові видатки становили 173 657,4 тис. гривень. За кодом доходу 41010600 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів» відповідно до річного звіту (форма № 4-4д) касові видатки становили 72 375,2 тис. гривень.

Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету (тис. гривень)

КЕКВ / 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
2111	1 214 899,2	164 369,7	1 205 875,8	164 054,8	1201203,2	90672,3	-9 023,4	2 685,1	-4 672,6	-76 382,0
2120	263 633,1	36 161,3	269 469,8	36 753,5	267 578,7	19251,0	5 836,7	592,2	-1 891,1	-17 502,0
2210	12 421,2	182 890,8	14 664,5	189 769,0	14653,2	110427,2	2 243,3	6 878,2	-11,3	-79 341,0
2220	0,0	83,9	0,0	83,9	0,0	12,5	0,0	0,0	0,0	-71,0
2230	231,3	1 123,7	231,3	1 123,7	231,2	135,0	0,0	0,0	-0,1	-988,0
2240	5 007,3	143 956,2	5 764,0	160 192,6	5701,3	97660,2	756,7	16 236,4	-62,7	-62 532,0
2250	1 451,9	2 587,2	1 451,9	3 346,9	1339,1	2269,8	0,0	759,7	-112,8	-1 077,0
2271	9 390,5	2 425,1	8 506,5	2 425,1	8047,2	481,8	-884,0	0,0	-459,3	-1 943,0
2272	1 528,6	1 637,0	1 341,2	1 637,0	1184,2	471,0	-187,4	0,0	-157,0	-1 166,0
2273	245 951,8	3 003 020,6	248 174,6	3 034 623,5	245232,0	376141,0	2 222,8	31 602,9	-2 942,6	-2 658 482,0
2274	8 397,4	801,4	8 397,4	801,4	6788,3	170,0	0,0	0,0	-1 609,1	-631,0
2275	9 899,4	3 718,4	8 748,0	3 718,4	8734,2	742,4	-1 151,4	0,0	-13,8	-2 976,0
2281	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	526,5	0,0	328,0	0,0	198,0
2282	0,0	1 179,0	0,0	1 177,0	0,0	364,4	0,0	-2,0	0,0	-812,0
2710	363,4	394,6	550,1	394,6	544,3	128,8	186,7	0,0	-5,8	-265,0
2730	0,0	514,2	0,0	514,2	0,0	11,6	0,0	0,0	0,0	-502,0
2800	860,1	62 521,7	860,1	62 409,7	851,6	19572,6	0,0	-112,0	-8,5	-42 837,0
3110	0,0	96 713,9	0,0	245 040,4	0,0	168886,8	0,0	148 326,5	0,0	-76 153,0
3122	0,0	4 049,9	0,0	30 074,6	0,0	22550,6	0,0	26 024,7	0,0	-7 524,0
3132	0,0	76 806,3	0,0	91 724,6	0,0	15481,0	0,0	14 918,3	0,0	-76 243,0
3142	0,0	43 844,9	0,0	48 861,3	0,0	5545,7	0,0	5 016,4	0,0	-43 315,0
3160	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	180,0	0,0	180,0	0,0	0,0
Всього	1 774 035,2	3 828 799,8	1 774 035,2	4 082 234,2	1 762 088,5	931 682,2	0,0	253 434,4	-11 946,7	-3 150 552,0

Пояснення щодо відхилень:

Кількість змін до плану за загальним фондом – 25, з них: змін на підставі довідок Мінфіну – 2, змін на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми (в межах бюджетної програми) – 23.

Кількість змін до плану за спеціальним фондом – 4, з них: змін на підставі довідок Мінфіну – 0, змін на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми (в межах бюджетної програми) – 4.

Внесено зміни у звітному періоді за:

загальним фондом державного бюджету, в частині перерозподілу видатків за кодами економічної класифікації на загальну суму – 11 246,2 тис. гривень.

Касові видатки за 2023 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 1 762 088,5 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії за:

КЕКВ 2111 – 4 672,6 тис. гривень, КЕКВ 2120 – 1 891,1 тис. гривень у зв'язку з довготривалим призначенням нового керівника Управління Північно-Кримського каналу та переглядом умов виплати заробітної плати працівникам, які знаходяться на тимчасово окупованій території України;

КЕКВ 2271 – 459,3 тис. гривень, КЕКВ 2272 – 157,0 тис. гривень, КЕКВ 2273 – 2 942,6 тис. гривень, КЕКВ 2274 – 1 609,1 тис. гривень, КЕКВ 2275 – 13,8 тис. гривень у зв'язку з меншим споживання енергоносіїв у поточному році у зв'язку з сприятливими погодними умовами та меншим споживанням газу;

КЕКВ 2110 – 11,3 тис. гривень, КЕКВ 2230 – 0,1 тис. гривень, КЕКВ 2240 – 62,7 тис. гривень, КЕКВ 2250 – 112,8 тис. гривень, КЕКВ 2710 – 5,8 тис. гривень, КЕКВ 2800 – 8,5 тис. гривень у зв'язку з проплатою платіжних доручень підвідомчих організацій Казначейськими службами відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка, а також частковою тимчасовою окупацією та проведенням бойових дій на території України.

Стан фінансової дисципліни

(тис. гривень)

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
ВСЬОГО за бюджетною програмою	3 751,1	2 927,8	134,1	51 079,1	35 595,2	13 969,4
Загальний фонд, всього	2 096,5	2 131,0	6,6	13 401,9	13 235,7	223,7
2111	38,3	17,1	0,0	3 647,8	4 512,0	0,0
2120	4,3	4,3	0,0	1 234,0	1 421,1	3,0
2210	22,9	23,0	0,0	908,1	140,3	129,8
2240	0,0	0,0	0,0	440,7	111,1	90,2
2250	0,0	0,0	0,0	29,4	9,5	0,7
2271	44,5	12,3	0,0	0,2	0,2	0,0
2272	0,3	1,8	0,2	0,0	0,0	0,0
2273	29,8	205,2	6,4	1830,0	1 739,1	0,0
2274	1 949,9	1 860,8	0,0	0,0	0,0	0,0
2710	0,0	0,0	0,0	1,4	0,0	0,0
2800	6,5	6,5	0,0	7,9	0,0	0,0
3132	0,0	0,0	0,0	5 302,4	5 302,4	0,0
Спеціальний фонд, всього	1 654,6	796,8	127,5	37 677,2	22 359,5	13 745,7
2111	11,9	0,0	0,0	24,2	51,0	0,0
2120	0,0	0,0	0,0	8,3	14,2	0,0
2210	38,6	63,7	38,2	6 026,7	4 954,0	163,1
2240	32,9	6,7	1,4	2 803,5	1 342,6	26,6
2250	0,0	0,0	0,0	119,6	111,9	4,0
2271	81,8	73,1	60,0	0,0	0,0	0,0
2272	2,6	2,9	1,3	0,0	0,0	0,0
2273	444,8	436,4	18,7	278,3	259,1	0,0
2274	17,9	25,5	0,0	0,0	0,0	0,0
2275	0,8	0,9	0,7	0,0	0,0	0,0
2281	0,0	0,0	0,0	0,0	398,0	0,0
2282	0,0	0,0	0,0	59,2	27,3	3,8
2800	1 023,3	187,6	7,2	235,6	189,1	0,0
3110	0,0	0,0	0,0	17 478,7	14 865,5	13 548,2
3132	0,0	0,0	0,0	10 383,5	146,8	0,0
3142	0,0	0,0	0,0	259,6	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Кредиторська заборгованість на початок звітного року становила 51 079,1 тис. гривень, з них:

за загальним фондом – 13 401,9 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, 2120, яка виникла на тимчасово окупованій території Луганської області та АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2210, 2240, 2250, 2800, яка виникла у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590;

за КЕКВ 2271, 2273, 2710, 3132, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року.

За спеціальним фондом – 37 677,2 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, 2120, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2210, 2240, 2250, 2273, 2282, 2800, 3110, 3132, 3142, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року, а також у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590.

Протягом року кредиторська заборгованість зменшилась на 15 483,9 тис. гривень, з них: за загальним фондом – 166,2 тис. гривень, за спеціальним фондом – 15 317,7 тис. гривень і на кінець звітного року становить 35 595,2 тис. гривень, з них:

за загальним фондом – 13 235,7 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, 2120, яка виникла на тимчасово окупованій території Луганської області та АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2210, 2240, 2250, яка виникла у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590;

за КЕКВ 2271, 2273, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року, а також у зв'язку з проведенням платежів за

дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590;

за КЕКВ 3132, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року.

За спеціальним фондом – 22 359,5 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, 2120, яка виникла на тимчасово окупованій території АРК та обліковується з 2014 року;

за КЕКВ 2210, 2240, 2250, 2273, 2281, 2282, 2800, 3110, 3132, яка виникла у зв'язку з проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка Казначейством у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590.

Кредиторську заборгованість планується погасити за рахунок коштів загального та спеціального фондів державного бюджету.

Дебіторська заборгованість на початок звітного року становила 3 751,1 тис. гривень, з них:

за загальним фондом – 2 096,5 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, яка виникла у зв'язку з переплатою ПДФО та ЄСВ за результатами перевірки ДПІ з ліквідації організацій у Рівненській області;

за КЕКВ 2120, яка виникла у зв'язку з переплатою нарахувань на заробітну плату;

за КЕКВ 2210, яка виникла у зв'язку з попередньою оплатою періодичних видань;

за КЕКВ 2271, 2272, 2273, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями комунальних послуг;

за КЕКВ 2274, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою природного газу;

за КЕКВ 2800, яка виникла на тимчасово окупованій території Луганської області та обліковується з 2014 року.

За спеціальним фондом – 1 654,6 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями витрат, які пов'язані з охороною приміщень;

за КЕКВ 2210, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою періодичних видань;

за КЕКВ 2240, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями витрат за технічне обслуговування ліфта;

за КЕКВ 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, яка виникла у зв'язку із невідшкодуванням орендарями з оплати комунальних послуг;

за КЕКВ 2800, яка виникла у зв'язку із невідшкодуванням орендарями податку на землю.

Протягом року дебіторська заборгованість зменшилась на 823,3 тис. гривень, з них: за загальним фондом збільшилась на 34,5 тис. гривень, а за спеціальним фондом зменшилась на 857,8 тис. гривень і на кінець звітного року становить 2 927,8 тис. гривень, з них:

за загальним фондом – 2 131,0 тис. гривень:

за КЕКВ 2111, яка виникла у зв'язку із переплатою ПДФО за результатами перевірки ДПІ з ліквідації організацій у Рівненській області;

за КЕКВ 2120, яка виникла у зв'язку з переплатою нарахувань на заробітну плату;

за КЕКВ 2210, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою періодичних видань;

за КЕКВ 2271, 2272, 2273, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями комунальних послуг;

за КЕКВ 2274, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою природного газу;

за КЕКВ 2800, яка виникла на тимчасово окупованій території Луганської області та обліковується з 2014 року.

За спеціальним фондом – 796,8 тис. гривень:

за КЕКВ 2210, яка виникла у зв'язку із попередньою оплатою періодичних видань;

за КЕКВ 2240, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями витрат за технічне обслуговування ліфта;

за КЕКВ 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями з оплати комунальних послуг;

за КЕКВ 2800, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями податку на землю.

Результативні показники за напрямом використання бюджетних коштів

1. Експлуатація державних водогосподарських систем та управління водними ресурсами (утримання бюджетних установ)

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
1. Кількість установ, підприємств та організацій (од.)	33,0	33,0	33,0	0,0	0,0
2. Гранична чисельність працівників (чол.)	12 933,0	12 933,0	11 289,5	0,0	-1 643,5
3. Обсяг електроенергії, що використовується для забезпечення функціонування водогосподарського комплексу (млн кВт. год/р)	479,4	479,4	99,7	0,0	-379,7
4. Протяжність підготовлених до роботи каналів, призначених для перекидання води в маловодні регіони, відведення дренажних вод, захисту від шкідливої дії води, резервного джерела водопостачання та водопостачання на технічні цілі (км).	5 033,7	5 033,7	5 217,8	0,0	184,1
5. Кількість підготовлених до роботи насосних станцій, задіяних в роботі каналів, призначених для перекидання води в маловодні регіони, відведення дренажних вод, захисту від шкідливої дії води, резервного джерела водопостачання та водопостачання на технічні цілі (шт.)	348,0	348,0	320,0	0,0	-28,0
6. Обсяг води, поданої у маловодні регіони (тис. куб. м)	45 400,0	45 400,0	107 397,8	0,0	61 997,8
7. Обсяг води, перекачаної насосними станціями захисних споруд Дніпровського каскаду водосховищ, згідно виділених коштів на оплату електроенергії (тис. куб. м)	943 780,1	943 780,1	752 698,4	0,0	-191 081,7
8. Кількість міжнародних зустрічей (шт.)	49,0	49,0	49,0	0,0	0,0
9. Середні витрати на 1 тис. куб. м води, поданої у маловодні регіони (грн)	177 800,3	177 800,3	9 213,5	0,0	-168 586,8
10. Середні витрати на перекачування насосними станціями Дніпровського каскаду водосховищ 1 тис. куб. м. води (грн)	295,7	295,7	361,3	0,0	65,6
11. Середні витрати на проведення однієї міжнародної зустрічі (тис. грн)	30,6	30,6	22,6	0,0	-8,0
12. Забезпеченість потреби у водних ресурсах маловодних регіонів (відс.)	100,0	100,0	100	0,0	0,0

13. Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України на кінець відповідного року, без урахування заборгованості організацій, розташованих на території Автономної Республіки Крим та тимчасово неконтрольованих територіях Донецької та Луганської областей (відс.)	200,0	200,0	149,3	0,0	-50,7
---	-------	-------	-------	-----	-------

Пояснення щодо запланованих результатів:

Аналіз виконання результативних показників за напрямом «Експлуатація державних водогосподарських систем та управління водними ресурсами (утримання бюджетних установ)» проведено відповідно до паспорта бюджетної програми, зокрема, відхилення факту від плану пояснюється:

зменшення показника 2 пояснюється наявністю вакантних посад, що пов'язано з низьким рівнем середньої заробітної плати у галузі та бойовими діями на території України;

зменшення показника 3 пояснюється частковою тимчасовою окупацією та проведенням бойових дій на території України;

збільшення показника 4 пояснюється збільшенням обсягів робіт з механізованого обкошування, розчищення каналів та розширення зони обслуговування;

зменшення показника 5 пояснюється фактичним замовленням водоспоживачів;

збільшення показника 6 пояснюється відшкодуванням спожитої електроенергії орендарями, а також підривом греблі Каховської ГЕС та здійсненням заходів з її ліквідації, пов'язаних з подачею води для задоволення сталого забезпечення потреб населення м. Миколаєва якісною водою;

зменшення показника 7 пояснюється зменшенням кількості опадів та порушенням цілісності Дніпровського каскаду водосховищ, через руйнування Каховської ГЕС, було зменшено перекачування води насосними станціями Дніпровського каскаду водосховищ;

зменшення показника 9 пояснюється фактичними витратами пов'язаними із подачею води у маловодні регіони;

збільшення показника 10 пояснюється фактичними витратами пов'язаними із перекачуванням води насосними станціями Дніпровського каскаду водосховищ;

зменшення показника 11 пояснюється фактичними витратами пов'язаними із проведенням міжнародних зустрічей;

зменшення показника 13 пояснюється проплатою платіжних доручень підвідомчих організацій Казначейськими службами відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», а також частковою тимчасовою окупацією та проведенням бойових дій на території України.

Результативні показники, передбачені паспортом бюджетної програми за напрямом, в умовах війни, досягнуті.

2. Проведення державного моніторингу поверхневих вод (утримання бюджетних установ)

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
1. Кількість лабораторій, що визначають показники якості води (шт.)	23,0	23,0	23,0	0,0	0,0
2. Загальна кількість річкових басейнів (шт.)	9,0	9,0	9,0	0,0	0,0
3. Загальна кількість розділів, необхідних для затвердження 9 планів управління річковими басейнами (шт.)	99,0	99,0	99,0	0,0	0,0
4. Кількість розроблених розділів планів управління річковими басейнами станом на 01.01. 2022 року/01.01.2023 року (шт.)	52,0	52,0	52,0	0,0	0,0
5. Кількість вимірювань показників якості води (шт.)	299 554,0	299 554,0	304 015,0	0,0	4 461,0
6. Кількість річкових басейнів охоплених діагностичним моніторингом поверхневих вод (шт.)	8,0	8,0	7,0	0,0	-1,0
7. Кількість розроблених розділів планів управління річковими басейнами станом на 31.12.2022 року/31.12.2023 року (шт.)	66,0	66,0	99,0	0,0	33,0
8. Кількість вимірювань якості води на 1 лабораторію (шт.)	13 024,1	13 024,1	13 218,0	0,0	193,9
9. Середні витрати на проведення одного інструментально-лабораторного вимірювання якості води (грн.)	40,1	40,1	41,1	0,0	1,0
10. Частка річкових басейнів, охоплених діагностичним моніторингом вод, від загальної кількості річкових басейнів (відс.)	88,9	88,9	77,8	0,0	-11,1
11. Частка розроблених розділів планів управління річковими басейнами, у загальній кількості таких, що потребують розробки (відс.)	66,7	66,7	100,0	0,0	33,3

Пояснення щодо запланованих результатів:

Аналіз виконання результативних показників за напрямом «Проведення державного моніторингу поверхневих вод (утримання бюджетних установ)» проведено відповідно до паспорта бюджетної програми, відхилення факту від плану показників:

збільшення показників 5, 8, 9 пояснюється виконанням додаткових відборів проб води та вимірювань фізико-хімічних та інших репрезентативних показників у місцях можливого погіршення якості води через руйнування греблі Каховської ГЕС, на виконання рішення протоколу № 4 позачергового засідання Державної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій від 06.06.2023, з метою визначення можливого погіршення якості води, лабораторіями підпорядкованими Держводагентству у межах Миколаївської, Дніпропетровської, Херсонської та Запорізької областей;

зменшення показників 6, 10 пояснюється частковою окупацією та активними бойовими діями у Запорізькій області, тому не можливо було охопити діагностичним моніторингом поверхневих вод район басейну річок Приазов'я;

збільшення показників 7, 11 пояснюється тим, що у 2023 році розроблено усі розділи планів управління річковими басейнами, що визначені планами графіками процесу розроблення планів управління річковими басейнами.

Результативні показники, передбачені паспортом бюджетної програми за напрямом, в умовах війни, досягнуті.

Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	Державний фінансовий аудит виконання бюджетних програм Державним агентством водних ресурсів України за період з 01.04.2018 по 30.06.2022, проведений Державною аудиторською службою України (аудиторський звіт від 29.09.2022 № 000700-22/13-2022).	Прийняття управлінських рішень про розробку заходів щодо усунення виявлених порушень та недоліків.	Розроблений План заходів щодо підвищення ефективності використання бюджетних коштів, затверджений наказом Держводагентства від 19.12.2022 № 174-б. Інформація про виконання Плану заходів щодо підвищення ефективності витрачання бюджетних коштів, спрямованих на реалізацію державної політики у сфері розвитку водного господарства, управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів подавалась щокварталу Державній аудиторській службі України. Рекомендації Держаудитслужби за бюджетною програмою 2707050 виконані у 2023 році.

Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За підсумками 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано частково. Результативні показники виконання бюджетної програми спрямовано на досягнення цілі Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України «Сталий розвиток та раціональне природокористування» з метою реалізації державної політики у сфері розвитку водного господарства, управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів.

За підсумками 2023 року в умовах воєнного стану мета та завдання бюджетної програми виконано. Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей. Паспорт бюджетної програми затверджено наказом Міндовкілля від 28.02.2023 № 114. У звітному періоді зміни до паспорту бюджетної програми не вносились. Також, з метою

ефективного використання бюджетних коштів у звітному періоді проводився перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі (кошторисах), в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2024 виникла у зв'язку з не проведенням у 2014 році розрахунків з організаціями, які знаходяться на тимчасово окупованій території.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2024 зареєстрована не в повному обсязі (але ці борги були зареєстровані у попередніх бюджетних періодах), а також у зв'язку з наявністю у Регіонального офісу водних ресурсів у Луганській області заборгованості за сплату енергоносіїв, яка за рішенням суду реструктуризована і реєструється по мірі настання терміну оплати.

Прострочена кредиторська заборгованість за спеціальним фондом пояснюється, в основному, не проведенням Казначейськими службами протягом 2012 – 2013 років розрахунків за придбаними приладами GPS та отриманими послугами з їх обслуговування, відсутністю кошторисних призначень на 2014 – 2020 роки, а також не проведенням (проведенням не в повному обсязі) Казначейськими службами поточних та капітальних видатків.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2024 виникла за сплачені та неотримані енергоносії та комунальні послуги, в тому числі водогосподарськими організаціями галузі, які знаходяться на тимчасово окупованій території.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2024 виникла у зв'язку з невідшкодуванням орендарями: витрат, які пов'язані з охороною приміщень; витрат за технічне обслуговування ліфта; оплати комунальних послуг; податку на землю; попередньою оплатою періодичних видань, а також із передоплатою за придбання земснаряду.

За спеціальним фондом прострочена дебіторська заборгованість складається, в основному, за розрахунками за надані послуги, за якими ведеться претензійно-позовна робота та сплачені, але не отримані, послуги з теплопостачання.

Продовження воєнного стану в Україні згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 № 64 «Про введення воєнного стану в Україні», проведення бойових дій, часткова тимчасова окупація деяких територій

України вплинуло на досягнення деяких результативних показників виконання бюджетної програми.

Так, у 2023 році протяжність підготовлених до роботи каналів, призначених для перекидання води в маловодні регіони, відведення дренажних вод, захисту від шкідливої дії води, резервного джерела водопостачання та водопостачання на технічні цілі склала 5217,8 км, кількість підготовлених до роботи насосних станцій, задіяних в роботі каналів, призначених для перекидання води в маловодні регіони, відведення дренажних вод, захисту від шкідливої дії води, резервного джерела водопостачання та водопостачання на технічні цілі склала 320 шт.

Для захисту території населених пунктів і сільськогосподарських угідь захисними спорудами Дніпровського каскаду водосховищ перекачано 752 698,4 тис. куб. м. води.

Забезпечена потреба населення та галузей національної економіки у водних ресурсах шляхом подачі державними каналами 107 397,8 тис. куб. м води у маловодні регіони, охоплено діагностичним моніторингом поверхневих вод 7 річкових басейнів, розроблено 99 розділів планів управління річковими басейнами станом на 31.12.2023 року.

За кошти, виділені на проведення державного моніторингу поверхневих вод, працівниками лабораторій водогосподарських організацій здійснено 304 015 шт. вимірювань показників якості води.

Заплановані заходи міжнародного характеру протягом 2023 року були проведені переважно в форматі зустрічей офіційних делегацій та онлайн.

Паспорт бюджетної програми КПКВК 2707050 на 2024 рік

Затверджено наказом Міндовкілля від 13.02.2024 № 159 із загальним обсягом бюджетних призначень, відповідно до Закону України від 09.11.2023 № 3460-IX «Про Державний бюджет України на 2024 рік» за бюджетною програмою «Експлуатація державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами» (КПКВК 2707050) бюджетні призначення в загальній сумі 3 739 419,9 тис. гривень, в тому числі: за загальним фондом - 2 067 869,3 тис. гривень, за спеціальним фондом – 1 671 550,6 тис. гривень.

Напрями використання бюджетних коштів

Напрями використання бюджетних коштів	План
1	2
ВСЬОГО за бюджетною програмою	3 739 419,90
у т. ч.: загальний фонд	2 067 869,30
спеціальний фонд	1 671 550,60
<i>Експлуатація державних водогосподарських систем та управління водними ресурсами (утримання бюджетних установ), всього</i>	<i>3 727 419,9</i>
у т.ч.: загальний фонд	2 055 869,3
спеціальний фонд	1 671 550,6
<i>Проведення державного моніторингу поверхневих вод (утримання бюджетних установ), всього</i>	<i>12 000,0</i>
у т. ч.: загальний фонд	12 000,0
спеціальний фонд	0,0

Паспорт бюджетної програми КПКВК 2707070 на 2022 рік

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-ІХ «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за бюджетною програмою «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській» (КПКВК 2707070) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 147 600,0 тис. гривень, в тому числі: за загальним фондом – 64 800,0 тис. гривень, за спеціальним фондом – 82 800,0 тис. гривень.

Згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету» зменшено бюджетні призначення в сумі 64 667,8 тис. гривень.

Відповідно планові призначення на 2022 рік з урахуванням змін за загальним фондом становить 132,2 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним та спеціальним фондам не здійснювались, так як бюджетна програма не фінансувалась.

Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми не виконано.

У 2022 році передбачено обсяг видатків у сумі 147 600,0 тис. гривень, в тому числі: за загальним фондом – 64 800,0 тис. гривень; за спеціальним фондом – 82 800,0 тис. гривень.

Реалізація бюджетної програми у 2022 році не проводилась, касові видатки за 2022 рік не здійснювались у зв'язку із тим, що не було сформовано план заходів, на підставі якого складається паспорт за бюджетною програмою «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та

сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (КПКВК 2707070), оскільки це потребувало внесення змін до Порядку використання коштів.

Паспорт бюджетної програми 2707070 на 2023 рік

Затверджено наказом Міндовкілля від 04.09.2023 № 614 із загальним обсягом бюджетних призначень, відповідно до Закону України від 03.11.2022 № 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» за бюджетною програмою «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (КПКВК 2707070) бюджетні призначення за спеціальним фондом у сумі 125 700,0 тис. гривень.

Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів

(тис. гривень)					
Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	125 700,0	125 700,0	112 398,5	0	-13 301,5
у т. ч.: загальний фонд	0	0	0	0	0
спеціальний фонд	125 700,0	125 700,0	112 398,5	0	-13 301,5
<i>1. Захист сільських населених пунктів і сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод, всього</i>	<i>49 676,0</i>	<i>55 793,3</i>	<i>54 243,2</i>	<i>6 117,3</i>	<i>-1 550,1</i>
у т. ч.: загальний фонд	0	0	0	0	0
спеціальний фонд	49 676,0	55 793,3	54 243,2	6 117,3	-1 550,1
<i>2. Комплексний протипаводковий захист у басейнах річок Дністра, Пруту та Сірету, всього</i>	<i>58 598,2</i>	<i>52 480,9</i>	<i>51 171,3</i>	<i>-6 117,3</i>	<i>-1 309,6</i>
у т. ч.: загальний фонд	0	0	0	0	0
спеціальний фонд	58 598,2	52 480,9	51 171,3	-6 117,3	-1 309,6
<i>3. Комплексний протипаводковий захист у басейні р. Тиси у Закарпатській області, всього</i>	<i>17 425,8</i>	<i>17 425,8</i>	<i>6 984,0</i>	<i>0</i>	<i>-10 441,8</i>
у т. ч.: загальний фонд	0	0	0	0	0
спеціальний фонд	17 425,8	17 425,8	6 984,0	0	-10 441,8

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 03.11.2022 № 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» Державному агентству водних ресурсів України за бюджетною програмою «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (КПКВК 2707070) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 125 700,0 тис. гривень, в тому числі: за спеціальним фондом – 125 700,0 тис. гривень (Державний фонд розвитку водного господарства).

Касові видатки за 2023 рік за спеціальним фондом становлять – 112 398,5 тис. гривень.

Відхилення плану зі змінами від плану пояснюється перерозподілом видатків за напрямками використання бюджетних коштів відповідно до Плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік, затвердженого наказом Держводагентства від 21.08.2023 № 107 та від 07.12.2023 № 161, а саме: зменшення видатків за напрямом «Комплексний протипаводковий захист у басейнах річок Дністра, Пруту та Сірету» та збільшення за напрямом «Захист сільських населених пунктів і сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод».

Відхилення факту від плану зі змінами за спеціальним фондом пояснюється:

за напрямом «Захист сільських населених пунктів і сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод»:

за об'єктом «Відновлення гідротехнічної споруди на акумулюючій водоймі для захисту від підтоплення сіл Дитиничі і Переросль Дубенського району (виготовлення проєктної документації, ОВД, експертиза)»: достроковим розірванням договору на виконання робіт, внаслідок непередбачуваних обставин, пов'язаних з воєнними діями на території України, що обумовило мобілізацію військовозобов'язаних спеціалістів, які були виконавцями робіт з розробки проєктної документації відповідно до вищевказаного договору;

за об'єктом «Розчистка русла р. Вовк та захист від підтоплення с. Нижнє, с. Черешенька та східної частини м. Деражня, Деражнянського району, Хмельницької області (Коригування) (у т.ч. проєктні роботи)»: роботи не були розпочаті у зв'язку із внесенням змін до плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік, паспорта бюджетної програми, а також договір на виконання робіт укладено у грудні 2023 року.

за напрямом «Комплексний протипаводковий захист у басейнах річок Дністра, Пруту та Сірету»:

за об'єктом «Відновлення аварійної ділянки правобережної дамби по об'єкту «Захист с. Мельнич та с/г угідь від затоплення водами р. Свіча Стрийського району Львівської області (капітальний ремонт) (у т. ч. проєктні роботи)»: відсутністю учасників процедури закупівлі. Торги відбулися повторно у кінці жовтня 2023 року з одним учасником, договір підписано 15.11.2023. Однак, складні погодні умови для виконання будівельних робіт на об'єкті та особливості доставки кам'яної продукції на об'єкт (припинення роботи кар'єрів-постачальників, ожеледиця на гірських та під'їзних дорогах, значні коливання води в руслі річки) не дали можливості завершити будівельні роботи за об'єктом.

за напрямом «Комплексний протипаводковий захист у басейні р. Тиси у Закарпатській області»:

за об'єктом «Захист від затоплення водами р. Боржава с. Вільхівка Іршавського району» (коригування)»: роботи завершено у 2023 році на досягнутому рівні внаслідок чого кошти повернуто до державного бюджету та зараховано до залишку на кінець року;

за об'єктом «Проєктно-вишукувальні роботи майбутніх років»: частковим виконанням проєктних робіт внаслідок чого кошти повернуто до державного бюджету та зараховано до залишку на кінець року.

Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. гривень)

КЕКВ / 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
3122	0	6 300,0	0	52 498,4	0	43 354,8	0	46 198,4	0	-9 143,6
3132	0	94 400,0	0	67 689,7	0	65 180,8	0	-26 710,3	0	-2 508,9
3142	0	20 000,0	0	5 511,9	0	3 862,9	0	-14 488,1	0	-1 649,0
3210	0	5 000,0	0	0	0	0	0	-5 000,0	0	0
Всього	0	125 700,0	0	125 700,0	0	112 398,5	0	0	0	-13 301,5

Пояснення щодо відхилень:

Кількість змін до плану за спеціальним фондом – 4, з них: змін на підставі довідок Мінфіну – 2, на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми (в межах бюджетної програми) – 2.

Внесено зміни у звітному періоді за:

спеціальним фондом здійснено перерозподіл видатків за кодами економічної класифікації видатків бюджету з метою приведення річного розпису державного бюджету за спеціальним фондом за рахунок надходжень від рентної плати за спеціальне використання води (код 13020000) на 2023 рік у відповідність із затвердженим Планом заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік, затвердженого наказом Держводагентства від 21.08.2023 № 107 та від 07.12.2023 № 161 на загальну суму – 46 198,4 тис. гривень, а саме:

зменшено видатки за:

КЕКВ 3132 на суму – 26 710,3 тис. гривень;

КЕКВ 3142 на суму – 14 488,1 тис. гривень;

КЕКВ 3210 на суму – 5 000,0 тис. гривень;

збільшено видатки за:

КЕКВ 3122 на суму – 46 198,4 тис. гривень.

Касові видатки за 2023 рік за спеціальним фондом державного бюджету становлять – 112 398,5 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за спеціальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились через невиконання робіт за об'єктами з високим ступенем будівельної готовності, які планувалось завершити у 2023 році на території Рівненської, Хмельницької, Львівської та Закарпатської областей у зв'язку з мобілізацією військовозобов'язаних спеціалістів, коригуванням плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік, відсутністю учасників процедури закупівлі, а також несприятливими погодними умовами в осінньо-зимовий період, внаслідок чого кошти повернуто до державного бюджету та зараховано до залишку на кінець року за:

КЕКВ 3122 – 9 143,6 тис. гривень;

КЕКВ 3132 – 2 508,9 тис. гривень;

КЕКВ 3142 – 1 649,0 тис. гривень.

Результативні показники за напрямом використання бюджетних коштів:

1. Захист сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод

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
1. Загальна кошторисна вартість об'єктів на яких виконуються будівельно-монтажні роботи (тис. грн)	238 402,5	247 219,6	263 633,1	8 817,1	16 413,5
2. Загальна кошторисна вартість проєктних робіт (тис. грн)	6 081,6	6 336,1	6 372,4	254,5	36,3
3. Будівництво та відновлення захисних дамб (за об'єктами, які вводяться в експлуатацію) (тис. грн)	1 499,6	1 499,6	1 496,2	0	-3,4
4. Будівництво та відновлення берегоукріплення (за об'єктами, які вводяться в експлуатацію) (тис. грн)	96 462,4	12 572,4	11 628,3	-83 890,0	-944,1
5. Будівництво та відновлення гідротехнічних споруд (за об'єктами, які вводяться в експлуатацію) (тис. грн)	5 780,4	4 680,4	4 586,9	-1 100,0	-93,5
6. Розчищення русел річок (за об'єктами, які вводяться в експлуатацію) (тис. грн)	48 744,9	7 000,0	6 000,00	-41 744,9	-1 000,0
7. Загальна кількість населених пунктів, які потребують захисту від шкідливої дії вод у поточному році (од.)	270,0	270,0	270,0	0	0
8. Загальна кількість садіб, які потребують захисту від шкідливої дії вод у поточному році (од.)	21 068,0	21 068,0	21 068,0	0	0
9. Загальна площа сільськогосподарських угідь, яка потребує захисту від шкідливої дії вод у поточному році (га)	47 049,8	47 049,8	47 049,8	0	0
10. Загальна протяжність побудованих та відновлених захисних дамб (пог. м.)	180,0	180,0	180,0	0	0
11. Загальна протяжність побудованих та відновлених берегоукріплень (пог. м.)	746,0	424,0	424,0	-322,0	0
12. Кількість побудованих та відновлених гідротехнічних споруд (шт.)	3,0	2,0	2,0	-1,0	0
13. Загальна протяжність розчищених русел річок (пог. м.)	6 200,0	1 500,0	1 300,0	-4 700,0	-200,0
14. Кількість виготовленої проєктної документації (шт.)	10,0	8,0	7,0	-2,0	-1,0
15. Кількість захищених від шкідливої дії вод населених пунктів у поточному році (од.)	16,0	13,0	13,0	-3,0	0

16. Кількість захищених від шкідливої дії вод садиб у поточному році (од.)	4 039,0	4 039,0	4 039,0	0	0
17. Площа сільськогосподарських угідь, захищена від шкідливої дії вод у поточному році (га)	19 652,5	19 232,5	19 232,50	-420,0	0
18. Середні витрати на будівництво та відновлення одного метра захисної дамби (тис. грн)	8,3	8,3	8,3	0	0
19. Середні витрати на будівництво та відновлення одного метра берегоукріплення (тис. грн)	129,3	29,7	27,4	-99,6	-2,3
20. Середні витрати на будівництво та відновлення однієї гідротехнічної споруди (тис. грн)	1 926,8	2 340,2	2 293,5	413,4	-46,7
21. Середні витрати на розчищення одного метра русла річки (тис. грн)	7,9	4,7	4,6	-3,2	-0,1
22. Середні витрати на виконання однієї проектної роботи (тис. грн)	608,2	792,0	910,3	183,8	118,3
23. Рівень виготовлення проєктної документації на кінець звітного року (відс.)	100,0	100,0	87,5	0	-12,5
24. Рівень виконання робіт з будівництва, відновлення та реконструкції на кінець звітного періоду (відс.)	25,1	4,1	3,7	-21,0	-0,4
25. Частка захищених від шкідливої дії вод населених пунктів у загальній кількості таких, що потребує захисту у поточному році (відс.)	5,9	4,8	4,8	-1,1	0
26. Частка захищених від шкідливої дії вод садиб у загальній кількості таких, що потребує захисту у поточному році (відс.)	19,2	19,2	19,2	0	0
27. Частка захищених від шкідливої дії вод площ сільськогосподарських угідь у загальній кількості таких, що потребує захисту у поточному році (відс.)	41,8	40,9	40,9	-0,9	0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів:

Аналіз виконання результативних показників за напрямом «Захист сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод» проведено відповідно до паспорта бюджетної програми.

Відхилення плану зі змінами від плану пояснюється коригуванням Плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік, затвердженого наказом Держводагентства від 21.08.2023 №107 та від 07.12.2023 №161 та перерозподілом видатків між напрямами використання бюджетних коштів, а саме:

показника 1 – збільшення кошторисної вартості за об'єктами замовників Регіонального офісу водних ресурсів у Рівненській області та Регіонального офісу водних ресурсів у Хмельницькій області;

показників 2, 22 – необхідністю коригування заходу за замовником Деснянське БУВР;

показників 4, 11, 19 – необхідністю коригування заходу за замовником Деснянське БУВР та неможливістю проведення будівельних робіт до кінця 2023 року внаслідок проведеного дослідження, за результатами якого виявлено значні зміни існуючого стану захисних берегових споруд та переформування берегової лінії р. Десна;

показників 5, 12, 14, 15, 17, 20, 25, 27 – виключенням заходу за замовником Регіонального офісу водних ресурсів у Сумській області через неможливість проведення робіт, що пов'язано з обмеженням доступу до об'єктів через ведення бойових дій;

показників 6, 13, 21 – значним рівнем інфляції цін на ресурси, які включені до кошторису на виконання робіт, подорожчанням послуг, що надаються підрядниками за заходами замовників Регіонального офісу водних ресурсів у Тернопільській області та Регіонального офісу водних ресурсів у Хмельницькій області;

показника 24 – вилученням низки заходів та зменшенням обсягу фінансування за об'єктами будівництва.

Відхилення факту від плану показників пояснюється завершенням робіт за заходами, передбаченими Планом заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік за бюджетною програмою КПКВК 2707070 «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» на об'єктах, а саме:

показників 1, 24 – збільшенням загальної кошторисної вартості внаслідок коригування проектно-кошторисної документації за об'єктом «Розчистка русла р. Золота Липа з метою ліквідації підтоплення садиб та присадибних ділянок в селах Жуків, Гиновичі, Підлісне Бережанського району Тернопільської області (Коригування) у т.ч. проектні роботи»;

показників 4, 19 – економією виділених коштів на будівництво берегоукріплення за замовником робіт Регіонального офісу водних ресурсів у Рівненській області;

показника 3 – економією виділених коштів на капітальний ремонт дамб за замовником робіт Черкаське відділення Управління захисних масивів дніпровських водосховищ;

показників 5, 20 – економією виділених коштів на відновлення гідротехнічних споруд за замовником робіт БУВР середнього Дніпра на території Чернігівської області;

показників 6, 13, 21 – за об'єктом «Розчистка русла р. Вовк та захист від підтоплення с. Нижнє, с. Черешенька та східної частини м. Деражня, Деражнянського району, Хмельницької області» роботи не були розпочаті через внесення змін до Плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік та укладенням договору на виконання робіт у грудні 2023 року;

показників 2, 14, 22, 23 – невиконанням робіт за об'єктом «Відновлення гідротехнічної споруди на акумулюючій водоймі для захисту від підтоплення сіл Дитиничі і Переросль Дубенського району (виготовлення проектної документації, ОВД, експертиза)», за замовником Регіонального офісу водних ресурсів у Рівненській області, у зв'язку із достроковим розірванням договору на виконання робіт, внаслідок непередбачуваних обставин, пов'язаних з воєнними діями на території України, що обумовило мобілізацію військовозобов'язаних спеціалістів товариства, які були виконавцями робіт з розроблення проектної документації.

2. Комплексний протипаводковий захист у басейнах річок Дністра, Пруту та Сірегу

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
1. Загальна кошторисна вартість об'єктів, на яких виконуються будівельно-монтажні роботи (тис. грн)	185 334,3	179 636,4	178 812,3	-5 697,9	-824,1
2. Загальна кошторисна вартість проектних робіт (тис. грн)	820,1	950,4	950,4	130,3	0
3. Будівництво та відновлення захисних дамб (за об'єктами, які вводяться в експлуатацію) (тис. грн)	44 365,4	42 103,7	30 246,8	-2 261,7	-11 856,9
4. Будівництво та відновлення берегоукріплення (за об'єктами, які вводяться в експлуатацію) (тис. грн)	30 838,7	30 062,9	19 560,40	-775,8	-10 502,5
5. Загальна кількість населених пунктів, які потребують захисту від шкідливої дії вод у поточному році (од.)	270,0	270,0	270,0	0	0
6. Загальна кількість садіб, які потребують захисту від шкідливої дії вод у поточному році (од.)	21 068,0	21 068,0	21 068,0	0	0

7. Загальна площа сільськогосподарських угідь, яка потребує захисту від шкідливої дії вод у поточному році (га)	47 049,8	47 049,8	47 049,8	0	0
8. Загальна протяжність побудованих та відновлених захисних дамб (пог. м.)	1 310,0	1 345,0	1 310,0	35,0	-35,0
9. Загальна протяжність побудованих та відновлених берегоукріплень (пог. м.)	634,0	660,0	625,0	26,0	-35,0
10. Кількість виготовленої проектної документації (шт.)	4,0	4,0	4,0	0	0
11. Кількість захищених від шкідливої дії вод населених пунктів у поточному році (од.)	15,0	13,0	11,0	-2,0	-2,0
12. Кількість захищених від шкідливої дії вод садиб у поточному році (од.)	1 407,0	1 358,0	1 313,0	-49,0	-45,0
13. Площа сільськогосподарських угідь, захищена від шкідливої дії вод у поточному році (га)	1 303,0	1 218,0	743,0	-85,0	-475,0
14. Середні витрати на будівництво та відновлення одного метра захисної дамби (тис. грн)	33,0	31,3	23,1	-1,7	-8,2
15. Середні витрати на будівництво та відновлення одного метра берегоукріплення (тис. грн)	48,6	45,6	31,3	-3,0	-14,3
16. Середні витрати на виконання однієї проектної роботи (тис. грн)	205,0	237,6	237,6	32,6	0
17. Рівень виконання робіт з будівництва, відновлення та реконструкції на кінець звітного періоду (відс.)	91,7	75,9	52,4	-15,8	-23,5
18. Рівень виготовлення проектної документації на кінець звітного року (відс.)	100,0	100,0	100,0	0	0
19. Частка захищених від шкідливої дії вод населених пунктів у загальній кількості таких, що потребує захисту у поточному році (відс.)	5,6	4,8	4,1	-0,8	-0,7
20. Частка захищених від шкідливої дії вод садиб у загальній кількості таких, що потребує захисту у поточному році (відс.)	6,7	6,4	6,2	-0,3	-0,2
21. Частка захищених від шкідливої дії вод площ сільськогосподарських угідь у загальній кількості таких, що потребує захисту у поточному році (відс.)	2,8	2,6	1,6	-0,2	-1,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів:

Аналіз виконання результативних показників за напрямом «Комплексний протипаводковий захист в басейнах річок Дністра, Пруту та Сірету» проведено відповідно до паспорта бюджетної програми.

Відхилення плану зі змінами від плану пояснюється коригуванням Плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік, затвердженого наказом Держводагентства від 21.08.2023 № 107 та від 07.12.2023 № 161, та

перерозподілом видатків між напрямками використання бюджетних коштів, а саме:

показника 1 – вилученням із плану заходів заходу «Капітальний ремонт берегоукріплення на р. Сірет в с. Йорданешти Глибоцького району Чернівецької області (ліквідація наслідків червневого паводку 2020 року)»;

показників 2, 4, 15, 16 – збільшенням кошторисної вартості проектних робіт за заходами БУВР Західного Бугу та Сяну, оскільки кліматичні умови гірської зони у листопаді – грудні характеризуються мінусовими температурами, опадами у вигляді дощу та мокрого снігу, ожеледицею на місцевих дорогах, що є несприятливим для виконання будівельних робіт в руслі р. Східничанка;

показників 3, 14 – перерозподілом коштів, отриманих за результатами проведених тендерних процедур шляхом спрямування сформованої економії коштів на будівництво берегоукріплень на об'єкті з високим ступенем будівельної готовності за замовником БУВР Пруту та Сірету;

показника 8 – збільшенням протяжності побудованих та відновлених захисних дамб;

показника 9 – збільшенням протяжності побудованих та відновлених берегоукріплень;

показників 11 – 13, 17, 19 – 21 – коригуванням Плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік у зв'язку з неможливістю виконання будівельних робіт через кліматичні умови гірської зони у листопаді – грудні, що характеризуються мінусовими температурами, опадами у вигляді дощу та мокрого снігу, ожеледицею на місцевих дорогах, що є несприятливим для виконання робіт в руслі р. Східничанка.

Відхилення факту від плану показників 1, 3, 4, 8, 9, 11 – 15, 17, 19 – 21 пояснюється відсутністю учасників закупівлі робіт по об'єкту «Відновлення аварійної ділянки правобережної дамби по об'єкту «Захист с. Мельнич та с/г угідь від затоплення водами р. Свіча Стрийського району Львівської області (капітальний ремонт) (у т. ч. проектні роботи)». Торги відбулися повторно у кінці жовтня 2023 року з одним учасником, договір підписано 15.11.2023. Однак, складні погодні умови для виконання будівельних робіт на об'єкті та особливості доставки кам'яної продукції на об'єкт (припинення роботи кар'єрів-постачальників, ожеледиця на гірських та під'їзних дорогах, значні коливання води в руслі річки) не дали можливості завершити будівельні роботи за

об'єктом та захистити 2 населених пункти, 45 садиб та 475 га сільськогосподарських угідь.

3. Комплексний протипаводковий захист у басейні р. Тиси у Закарпатській області

Результативні показники	План	План зі змін и	Факт	Відхилен ня плану зі змiнами вiд плану (+/-)	Вiдхилення факту вiд плану зi змiнами (+/-)
1	2	3	4	5	6
1. Загальна кошторисна вартість об'єктів на яких виконуються будівельно-монтажні роботи (тис. грн)	41 135,4	79 550,3	79 550,3	38 414,9	0
2. Загальна кошторисна вартість проектних робіт (тис. грн)	6 000,0	6 440,7	6 423,4	440,7	-17,3
3. Будівництво та відновлення захисних дамб (за об'єктами, які вводяться в експлуатацію) (тис. грн)	21 000,0	22 348,8	0	1 348,8	-22 348,8
4. Будівництво та відновлення гідротехнічних споруд (за об'єктами, які вводяться в експлуатацію) (тис. грн)	7 151,5	1 983,0	0	-5 168,5	-1 983,0
5. Будівництво підпірної стінки (за об'єктами, які вводяться в експлуатацію) (тис. грн)	6 984,0	5 913,9	0	-1 070,1	-5 913,9
6. Загальна кількість населених пунктів, які потребують захисту від шкідливої дії вод у поточному році (од.)	270,0	270,0	270,0	0	0
7. Загальна кількість садиб, які потребують захисту від шкідливої дії вод у поточному році (од.)	21 068,0	21 068,0	21 068,0	0	0
8. Загальна площа сільськогосподарських угідь, яка потребує захисту від шкідливої дії вод у поточному році (га)	47 049,8	47 049,8	47 049,8	0	0
9. Загальна протяжність побудованих та відновлених захисних дамб (пог. м)	5 420,0	5 420,0	0	0	-5 420,0
10. Кількість побудованих та відновлених гідротехнічних споруд (шт.)	14,0	3,0	0	-11,0	-3,0
11. Загальна протяжність побудованої підпірної стінки (пог. м)	900,0	900,0	0	0	-900,0
12. Кількість виготовленої проектної документації (шт.)	1,0	2,0	1,0	1,0	-1,0
13. Кількість захищених від шкідливої дії вод населених пунктів у поточному році (од.)	1,0	1,0	1,0	0	0
14. Кількість захищених від шкідливої дії вод садиб у поточному році (од.)	300,0	300,0	300,0	0	0
15. Площа сільськогосподарських угідь, захищена від шкідливої дії вод у поточному році (га)	50,0	50,0	50,0	0	0
16. Середні витрати на будівництво та відновлення одного метра захисної дамби (тис. грн)	3,9	4,1	0	0,2	-4,1

17. Середні витрати на будівництво та відновлення однієї гідротехнічної споруди (тис. грн)	510,8	661,0	0	150,2	-661,0
18. Середні витрати на виконання однієї проєктної роботи (тис. грн)	6 000,0	3 220,4	6 423,4	-2 779,6	3 203,0
19. Середні витрати на будівництво одного метра підпірної стінки (тис. грн)	7,8	6,6	0	-1,2	-6,6
20. Рівень виготовлення проєктної документації на кінець звітного року (відс.)	100,0	100,0	50,0	0	-50,0
21. Рівень виконання робіт з будівництва, відновлення та реконструкції на кінець звітного періоду (відс.)	5,9	4,7	0	-1,2	-4,7
22. Частка захищених від шкідливої дії вод населених пунктів у загальній кількості таких, що потребує захисту у поточному році (відс.)	0,4	0,4	0,4	0	0
23. Частка захищених від шкідливої дії вод садіб у загальній кількості таких, що потребує захисту у поточному році (відс.)	1,4	1,4	1,4	0	0
24. Частка захищених від шкідливої дії вод площ сільськогосподарських угідь у загальній кількості таких, що потребує захисту у поточному році (відс.)	0,1	0,1	0,1	0	0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Аналіз виконання результативних показників за напрямом «Комплексний протипаводковий захист у басейні р. Тиси у Закарпатській області» проведено відповідно до паспорту бюджетної програми.

Відхилення плану зі змінами від плану пояснюється коригуванням Плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік, затвердженого наказом Держводагентства від 21.08.2023 № 107 та від 07.12.2023 № 161, та перерозподілом видатків між напрямками використання бюджетних коштів, а саме:

показників 1, 2, 12, 18, 21 – збільшенням кошторисної вартості у зв'язку із включенням до Плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік додаткового об'єкту із завершення виготовлення робочого проєкту «Реконструкція каналу Старий Батар, Батарської меліоративної системи, біля с. Неветленфолу - с. Дюла (Пийтерфолвівська ОТГ, Берегівського району, Закарпатської області)» за замовником БУВР Тиси;

показників 3 – 5, 10, 16, 17, 19 – перерозподілом видатків в межах заходу «Захист від затоплення водами р. Боржава с. Вільхівка Іршавського району. Коригування» та між потужностями.

Відхилення факту від плану показників пояснюється:

показника 2 – економією виділених коштів на здійснення проектних робіт «Реконструкція каналу Старий Батар, Батарської меліоративної системи, біля с. Неветленфолу - с. Дюла (Пийтерфолвівська ОТГ, Берегівського району, Закарпатської області)» за замовником БУВР Тиси;

показників 3 – 5, 9 – 11, 16, 17, 19, 21 – тим, що роботи за об'єктом «Захист від затоплення водами р. Боржава с. Вільхівка Іршавського району. Коригування», замовником якого був БУВР Тиси, роботи завершені у 2023 році, але потужності не введені в експлуатацію. Триває процедура оформлення документів для введення в експлуатацію;

показників 12, 18, 20 – невиконанням проектно-вишукувальних робіт майбутніх років за замовником БУВР Тиси та поверненням залишку коштів у державний бюджет через початок робіт в кінці 2023 року.

Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Державний фінансовий аудит виконання бюджетних програм Державним агентством водних ресурсів України за період з 01.04.2018 по 30.06.2022, проведений Державною аудиторською службою України (аудиторський звіт від 29.09.2022 № 000700-22/13-2022).	Прийняття управлінських рішень про розробку заходів щодо усунення виявлених порушень та недоліків.	Розроблений План заходів щодо підвищення ефективності використання бюджетних коштів, затверджений наказом Держводагентства від 19.12.2022 № 174-б. Інформація про виконання Плану заходів щодо підвищення ефективності витрачання бюджетних коштів, спрямованих на реалізацію державної політики у сфері розвитку водного господарства, управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів подавалась щокварталу Державній аудиторській службі України. Рекомендації Держаудитслужби за бюджетною програмою 2707070 виконані у 2023 році.

Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Виконання бюджетної програми спрямовано на досягнення цілі Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України «Сталий розвиток та раціональне природокористування» з метою забезпечення захисту громадян, населених пунктів, виробничих об'єктів і сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод, мінімізація заподіюваних нею збитків.

За підсумками 2023 року в умовах воєнного стану основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей.

Паспорт бюджетної програми на 2023 рік затверджено 04.09.2023 після прийняття змін до порядків використання коштів згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 02.06.2023 № 558 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 і від 23 травня 2018 р. № 401 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» та формування Плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік. Зміни до паспорту протягом звітного періоду вносились у зв'язку із коригуванням Плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік.

Видатки за бюджетною програмою «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (КПКВК 2707070) Держводагентству затверджено за спеціальним фондом (Державний фонд розвитку водного господарства) у обсязі 125 700,0 тис. гривень.

Програма профінансована в повному обсязі. Використання обсягу видатків за спеціальним фондом склало 89,4 відсотки.

Виконано та оплачено робіт на суму 112 398,5 тис. гривень, у тому числі за рахунок спеціального фонду – 112 398,5 тис. гривень.

Наприкінці фінансового року кошти за спеціальним фондом у сумі 13 301,5 тис. гривень зараховано до залишку на кінець року.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом відсутня.

Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми на суму 13 301,5 тис. гривень пояснюється невиконанням робіт за об'єктами з високим ступенем будівельної готовності, які планувалось

завершити у 2023 році на території Рівненської, Хмельницької, Львівської та Закарпатської областей у зв'язку з мобілізацією військовозобов'язаних спеціалістів, коригуванням плану заходів із захисту від шкідливої дії вод на 2023 рік, відсутністю учасників процедури закупівлі, а також не сприятливими погодними умовами в осінньо-зимовий період, внаслідок чого кошти повернуто до державного бюджету та зараховано до залишку на кінець року.

Виконання робіт забезпечило захист від шкідливої дії вод 25 населених пунктів, 5 652 садіб та 20 025,5 га сільськогосподарських угідь.

Паспорт бюджетної програми КПКВК 2707070 на 2024 рік

Затверджено наказом Міндовкілля від 01.05.2024 № 469 із загальним обсягом бюджетних призначень, відповідно до Закону України від 09.11.2023 № 3460-ІХ «Про Державний бюджет України на 2024 рік» Держводагентству за бюджетною програмою «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській» (КПКВК 2707070) затверджено бюджетні призначення за спеціальним фондом у сумі 112 000,0 тис. гривень.

Напрями використання бюджетних коштів

Напрями використання бюджетних коштів	План
1	2
ВСЬОГО за бюджетною програмою	112 000,0
у т. ч.: загальний фонд	0
спеціальний фонд	112 000,0
<i>1. Захист сільських населених пунктів і сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод, всього</i>	<i>49 959,2</i>
у т. ч.: загальний фонд	0
спеціальний фонд	49 959,2
<i>2. Комплексний протипаводковий захист у басейнах річок Дністра, Пруту та Сірету, всього</i>	<i>49 564,2</i>
у т. ч.: загальний фонд	0
спеціальний фонд	49 564,2
<i>3. Комплексний протипаводковий захист у басейні р. Тиси у Закарпатській області, всього</i>	<i>12 476,6</i>
у т. ч.: загальний фонд	0
спеціальний фонд	12 476,6

Паспорт бюджетної програми КПКВК 2707090 на 2022 рік

Відповідно до Закону України від 19.11.2022 № 1928-IX «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за бюджетною програмою «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (КПКВК 2707090) затверджено бюджетні призначення за спеціальним фондом 45 000,0 тис. гривень.

Паспорт по бюджетній програмі КПКВ 2707090 не затверджувався, тому фінансування у поточному році не було.

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

(тис. гривень)

КЕКВ / 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
3122	0	17433,0	0	10000,0	0	0	0	0	0	-7433,0
3142	0	11500,0	0	9354,08	0	0	0	0	0	-2145,92
3210	0	16067,0	0	25645,92	0	0	0	0	0	9578,92
Всього	0	45000,0	0	45000,0	0	0	0	0	0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

У звітному періоді за спеціальним фондом внесено 1 зміну до плану, а саме здійснено перерозподіл видатків за кодами економічної класифікації видатків бюджету.

З метою приведення річного розпису державного бюджету за спеціальним фондом за рахунок надходжень від рентної плати за спеціальне використання води (код 13020000) на 2022 рік у відповідність із затвердженим Планом заходів з першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням на 2022 рік, затвердженого наказом Держводагентства від 24.06.2022 № 63, та у зв'язку із тимчасовою окупацією Херсонської області і неможливістю продовження будівельних робіт з будівництва Іванівського групового водопроводу, розпочатих у попередніх періодах, які планувалось здійснити за КЕКВ 3122, а також завершення робіт на об'єктах з високим рівнем будівельної готовності у Миколаївській області,

ураховуючи фактичний залишок невиконаних робіт станом на 01.01.2022 у сумі 9 354,08 тис. гривень, зменшено видатки на загальну суму 9 578,92 тис. гривень, у тому числі за:

КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» у сумі 7 433,0 тис. гривень;

КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» у сумі 2 145,92 тис. гривень.

Збільшено видатки

за КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» на суму 9 578,92 тис. гривень у зв'язку із важливістю продовження будівельних робіт з будівництва Болградського групового водопроводу державним підприємством «Одеська об'єднана дирекція будівництва водогосподарських об'єктів».

Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми не виконано.

У 2022 році за спеціальним фондом було передбачено обсяг видатків у сумі 45 000,0 тис. гривень. Касові видатки у 2022 році не здійснювались. Оскільки термін дії Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року скінчився, а зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами» погоджені не були, тому паспорт не затверджувався. У звітному періоді зміни до паспорта бюджетної програми не вносились, відповідно до листа Мінфіну від 14.05.2022 № 06030-11-5/9868 паспорт бюджетної програми повернуто не погоджений. Також, з метою ефективного використання бюджетних коштів у звітному періоді проводились перерозподіли бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі (кошторисах), в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Паспорт бюджетної програми 2707090 на 2023 рік

Затверджено наказом Міндовкілля від 19.07.2023 № 509 із загальним обсягом бюджетних призначень, відповідно до Закону України від 03.11.2022

№ 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» Держводагентству за бюджетною програмою «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (КПКВК 2707090) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі за спеціальним фондом – 30 000,0 тис. гривень (Державний фонд розвитку водного господарства).

Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів

(тис. гривень)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	30 000,0	33 000,0	25 334,4	3 000,0	-7 665,6
у т. ч.: загальний фонд	0,0	3 000,0	1 604,0	3 000,0	-1 396,0
спеціальний фонд	30 000,0	30 000,0	23 730,4	0,0	-6 269,6
Будівництво та реконструкція групових водопроводів у сільських населених пунктах, що користуються привізною водою	30 000,0	33 000,0	25 334,4	3 000,0	-7 665,6
у т. ч.: загальний фонд	0,0	3 000,0	1 604,0	3 000,0	-1 396,0
спеціальний фонд	30 000,0	30 000,0	23 730,4	0,0	-6 269,6

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 03.11.2022 № 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» Держводагентству за бюджетною програмою «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (КПКВК 2707090) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі за спеціальним фондом – 30 000,0 тис. гривень (Державний фонд розвитку водного господарства).

Відповідно до Закону України від 06.10.2023 № 3415-IX «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» щодо фінансового забезпечення сектору безпеки і оборони та вирішення першочергових питань» обсяг видатків за загальним фондом збільшено на 3 000,0 тис. гривень.

Відповідно планові призначення на 2023 рік з урахуванням змін становить 33 000,0 тис. гривень, у тому числі: за загальним фондом – 3 000,0 тис. гривень; за спеціальним фондом – 30 000,0 тис. гривень.

Касові видатки за 2023 рік становлять 25 334,4 тис. гривень, у тому числі: за загальним фондом – 1 604,0 тис. гривень; за спеціальним фондом – 23 730,4 тис. гривень.

Відхилення факту від плану зі змінами пояснюється:

за загальним фондом економією коштів за результатами виготовлення проектно-кошторисної документації за об'єктом «Реконструкція Казанківського групового водопроводу з метою забезпечення населених пунктів Єланецького району Миколаївської області централізованим питним водопостачанням (у т.ч. проектні роботи)»;

за спеціальним фондом – призупиненням виконання будівельних робіт підрядними організаціями через довготривале коригування проектно-кошторисної документації по об'єктах з високим ступенем будівельної готовності, які планувалось завершити у 2023 році на території Львівської області, а також не сприятливими погодними умовами в осінньо-зимовий період (будівельні роботи не були розпочаті).

Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. гривень)

КЕКВ / 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
3122	0,0	10 000,0	0,0	7 635,0	0,0	3 658,4	0,0	-2 365,0	0,0	-3 976,6
3142	0,0	0,0	3 000,0	16 703,3	1 604,0	14 410,3	3 000,0	16 703,3	-1 396,0	-2 293,0
3210	0,0	20 000,0	0,0	5 661,7	0,0	5 661,7	0,0	-14 338,3	0,0	0,0
Всього	0,0	30 000,0	3 000,0	30 000,0	1 604,0	23 730,4	3 000,0	0,0	-1 396,0	6 269,6

Пояснення щодо відхилень:

Кількість змін до плану за загальним фондом – 1, з них: змін на підставі довідок Мінфіну – 1, змін на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми (в межах бюджетної програми) – 0.

Кількість змін до плану за спеціальним фондом – 2, з них: змін на підставі довідок Мінфіну – 1, на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми (в межах бюджетної програми) – 1.

Внесено зміни у звітному періоді за:

загальним фондом державного бюджету, в частині збільшення обсягу видатків на суму – 3 000,0 тис. гривень;

за спеціальним фондом здійснено перерозподіл видатків за кодами економічної класифікації видатків бюджету з метою приведення річного розпису державного бюджету за спеціальним фондом за рахунок надходжень від рентної плати за спеціальне використання води (код 13020000) на 2023 рік відповідно до затвердженого Плану заходів з першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням на 2023 рік, затвердженого наказом Держводагентства від 19.06.2023 № 73 з метою завершення робіт на 4-х об'єктах у Миколаївській області та урахуваючи надзвичайну ситуацію техногенного характеру внаслідок порушення сталого забезпечення населення Миколаївської області питною водою зменшено видатки на загальну суму 16 703,29 тис. гривень, у тому числі за:

КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» у сумі 2 365,0 тис. гривень;

КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» у сумі 14 338,29 тис. гривень;

збільшено видатки за КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» на суму 16 703,29 тис. гривень.

Касові видатки за 2023 рік становлять 25 334,4 тис. гривень, у тому числі: за загальним фондом – 1 604,0 тис. гривень; за спеціальним фондом – 23 730,4 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії за результатами виготовлення проектно-кошторисної документації за об'єктом «Реконструкція Казанківського групового водопроводу з метою забезпечення населених пунктів Єланецького району Миколаївської області централізованим питним водопостачанням (у т.ч. проєктні роботи)» за КЕКВ 3142 –1 396,0 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за спеціальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились внаслідок призупинення виконання будівельних робіт підрядними організаціями через довготривале коригування проектно-кошторисної документації за об'єктами з високим ступенем будівельної готовності, які планувалось завершити у 2023 році на території Львівської області, а також не

сприятливими погодними умовами в осінньо-зимовий період (будівельні роботи не були розпочаті) за:

КЕКВ 3122 – 3 976,6 тис. гривень, КЕКВ 3142 – 2 293,0 тис. гривень.

Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	Державний фінансовий аудит виконання програм бюджетних програм Державним агентством водних ресурсів України за період з 01.04.2018 по 30.06.2022, проведений Державною аудиторською службою України (аудиторський звіт від 29.09.2022 № 000700-22/13-2022).	Прийняття управлінських рішень про розробку заходів щодо усунення виявлених порушень та недоліків.	Розроблений План заходів щодо підвищення ефективності використання бюджетних коштів, затверджений наказом Держводагентства від 19.12.2022 № 174-б. Інформація про виконання Плану заходів щодо підвищення ефективності витрачання бюджетних коштів, спрямованих на реалізацію державної політики у сфері розвитку водного господарства, управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів подавалась щокварталу Державній аудиторській службі України. Рекомендації Держаудитслужби за бюджетною програмою КПКВК 2707090 виконані у 2023 році.

Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Виконання бюджетної програми спрямовано на досягнення цілі Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України «Сталий розвиток та раціональне природокористування» з метою першочергового забезпечення централізованим водопостачанням сільських населених пунктів, що користуються привізною водою.

За підсумками 2023 року в умовах воєнного стану основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей.

Паспорт бюджетної програми на 2023 рік затверджено 19.07.2023 після прийняття змін до порядків використання коштів згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 02.06.2023 № 558 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 і від 23 травня 2018 р. № 401 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України». Зміни до паспорта протягом звітнього періоду вносились у зв'язку із коригуванням плану заходів з першочергового забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням на 2023 рік.

Видатки за бюджетною програмою «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (КПКВК 2707090) Держводагентству затверджено у обсязі 30 000,0 тис. гривень за спеціальним фондом (Державний фонд розвитку водного господарства) і відповідно до Закону України від 06.10.2023 № 3415-IX «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» щодо фінансового забезпечення сектору безпеки і оборони та вирішення першочергових питань» обсяг видатків за загальним фондом збільшено на 3 000,0 тис. гривень.

Програма профінансована в повному обсязі. Відсоток використання обсягу видатків склав 53,5 % за загальним фондом та 79,1 % за спеціальним фондом.

Виконано та оплачено робіт на суму 25 334,4 тис. гривень, у тому числі: за рахунок загального фонду – 1 604,0 тис. гривень та спеціального фонду в обсязі 23 730,4 тис. гривень.

Наприкінці фінансового року було відкликано до бюджету 1 396,0 тис. гривень за загальним фондом, а за спеціальним фондом кошти у сумі 6 269,6 тис. гривень зараховано до залишку на кінець року.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом відсутня.

Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми на суму 7 665,6 тис. гривень пояснюється за загальним фондом: економією коштів за результатами виготовлення проектно-кошторисної документації за об'єктом «Реконструкція Казанківського групового водопроводу з метою забезпечення населених пунктів Єланецького району Миколаївської області централізованим питним водопостачанням (у т.ч. проектні роботи)»; за спеціальним фондом – необхідністю коригування всіх розділів раніше розроблених робочих проектів, включаючи додаткове розроблення окремого розділу інженерно-технічних заходів, внесення додаткових умов до розроблення розділу оцінки впливу на навколишнє середовище.

Протягом року виконано 1 проектну роботу за загальним фондом та 7 проектних робіт за спеціальним фондом.

Крім того, за 3 об'єктами, замовником яких був Регіональний офіс водних ресурсів у Миколаївській області, роботи завершені у 2023 році, але потужності не введені в експлуатацію. Триває процедура оформлення документів для введення в експлуатацію відновленого та реконструйованого водогону протяжністю 10 597 пог. м, що передбачає подання заяви через електронний сервіс державних послуг «ДІЯ» та буде завершена у 2024 році після отримання сертифікату про прийняття об'єктів в експлуатацію, що в подальшому дасть можливість забезпечити централізованим водопостачанням сільські населені пункти Казанківського району Миколаївської області.

У зв'язку із збільшенням вартості будівельних робіт, призупиненням виконання будівельних робіт підрядними організаціями через довготривале коригування проектно-кошторисної документації за об'єктами з високим ступенем будівельної готовності, які планувалось завершити у 2023 році на території Львівської області, а також не сприятливими погодними умовами в осінньо-зимовий період не було змоги завершити роботи із будівництва водопровідної мережі протяжністю 7 683 пог. м та забезпечити централізованим водопостачанням 5 населених пунктів у Львівській області з кількістю населення 3 314 осіб.

Також продовжувались роботи з будівництва Болградського групового водопроводу в Одеській області.

Паспорт бюджетної програми 2707090 на 2024 рік

Затверджено наказом Міндовкілля від 01.04.2024 № 334 із загальним обсягом бюджетних призначень, відповідно до Закону України від 09.11.2023 № 3460-IX «Про Державний бюджет України на 2024 рік» Держводагентству за бюджетною програмою «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (КПКВК 2707090) затверджено бюджетні призначення за спеціальним фондом у сумі 30 000,0 тис. гривень.

Напрями використання бюджетних коштів

Напрями використання бюджетних коштів	(тис. гривень)
1	План 2
ВСЬОГО за бюджетною програмою	30 000,0
у т. ч.: загальний фонд	0,0
спеціальний фонд	30 000,0
Будівництво та реконструкція групових водопроводів у сільських населених пунктах, що користуються привізною водою	30 000,0
у т. ч.: загальний фонд	0,0
спеціальний фонд	30 000,0

Узагальнена інформація

про результати оцінки ефективності реалізації державної політики та відповідних витрат державного бюджету з відповідними висновками

щодо актуальності та узгодженості цілей і завдань державної політики, визначених стратегічними і програмними документами

Викладені у програмних документах цілі та завдання у сфері управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства, зокрема, направлені на забезпечення потреб населення і галузей національної економіки у водних ресурсах, проведення їх міжбасейнового перерозподілу, а також здійснення заходів щодо забезпечення функціонування моніторингу поверхневих вод, водного кадастру, на забезпечення захисту громадян, населених пунктів, виробничих об'єктів і сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод, мінімізацію заподіюваних нею збитків та на першочергове забезпечення централізованим водопостачанням сільських населених пунктів, що користуються привізною водою, і є взаємоузгодженими.

щодо відповідності витрат бюджету пріоритетам державної політики, визначеним стратегічними і програмними документами

Держводагентство організовує та забезпечує складання бюджетного запиту і подання його Міндовкілля, як головному розпоряднику бюджетних коштів, у спосіб і у порядку, як це передбачено Бюджетним кодексом України. Під час формування бюджетного запиту та при складанні паспорту бюджетної програми Держводагентство керується Інструкцією з підготовки бюджетних запитів та Правилами складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затвердженими наказами Мінфіну від 21.12.2022 № 450, від 29.12.2002 № 1098 (із змінами) та вимогами, встановленими інструктивними листами Мінфіну. Враховуючи зазначене, мета бюджетних програм за КПКВК 2707050, КПКВК 2707070 та КПКВК 2707090 виконання яких забезпечує Держводагентство, відображає цілі та показники, які необхідно досягти при виконанні бюджетних програм у середньостроковому періоді, відповідає пріоритетам державної політики у сфері водного господарства, визначеним стратегічними та програмними документами, та спрямована на досягнення цілей державної політики, реалізацію яких забезпечує Держводагентство.

Бюджетні кошти використовуються у межах відповідних бюджетних призначень, встановлених законом про Державний бюджет України на відповідний рік. Наявні підходи до реалізації державної політики, здійснення витрат з державного бюджету за вказаними бюджетними програмами відповідає пріоритетам державної політики, що визначені стратегічними і програмними документами.

щодо відповідності витрат бюджету встановленим вимогам, правильності та повноти їх розрахунку в бюджетних документах

Основні методологічні підходи до планування обсягів бюджетних коштів Державного фонду розвитку водного господарства та їх розподілу визначені на підставі статті 24⁴ Бюджетного кодексу України, Порядками використання коштів, затвердженими постановами Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у

Закарпатській області» (із змінами), від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами» із змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 02.06.2023 № 558 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 р. № 137 і від 23 травня 2018 р. № 401». При складанні паспортів бюджетних програм, звітів про виконання паспортів бюджетних програм, результатів оцінки ефективності бюджетних програм Держводагентство дотримується вимог бюджетного законодавства при плануванні та виконанні результативних показників бюджетних програм у сфері водного господарства в частині видатків загального фонду державного бюджету, спеціального фонду державного бюджету, у тому числі Державного фонду розвитку водного господарства на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання гідротехнічних споруд, захисних протипаводкових дамб, берегоукріплюваних споруд, розчищення та регулювання русел річок і водойм, відновлення і підтримку сприятливого гідрологічного режиму та санітарного стану річок і водойм, будівництво магістральних водоводів, водопровідних мереж, резервуарів чистої води, насосних станцій, розроблення проектів та відповідного методологічного підходу до розрахунків обсягів бюджетних коштів, визначеного Мінфіном, а також інструктивних вказівок Мінфіну.

Бюджетний запит за бюджетними програмами КПКВК 2707050, КПКВК 2707070, КПКВК 2707090 на 2022 – 2024 роки, 2023 – 2025 роки та 2024 – 2026 роки було підготовлено з урахуванням граничних видатків повідомлених Мінфіном за загальним та спеціальним фондами державного бюджету, доведених Держводагентству Міндовкілля, з урахуванням обсягу надходжень від надання платних послуг та коштів Державного фонду розвитку водного господарства. При складанні бюджетного запиту було враховано вимогу інструктивних листів Мінфіну від 29.07.2021 № 04110-08-2/23829, від 11.08.2022 № 04110-08-2/17626 та від 07.08.2023 № 04110-08-2/21527 щодо складання бюджетних запитів на 2022 – 2024 роки, 2023 – 2025 роки та 2024 – 2026 роки. У 2022 році планові показники уточнювались у зв'язку із прийнятими нормативними актами Кабінету Міністрів України.

При направленні бюджетного запиту було зазначено, що доведений Мінфіном обсяг видатків не відповідає обсягам, необхідним для реалізації завдань та цілей державної політики, на досягнення яких спрямовані реалізації бюджетних програм, що унеможливує ефективне виконання робіт з реалізації визначених заходів. Так, у формі 2022-3 та 2023-3 (форма 2024-3 на 2024 рік не

передбачена) було визначено додаткову потребу із поясненнями на виконання бюджетних програм.

Під час складання бюджетного запиту додатковий обсяг видатків для реалізації першочергових заходів в повному обсязі за бюджетними програмами становив:

КПКВК 2707050 у 2022 р. становив 2 226 687,6 тис. гривень,
КПКВК 2707070 у 2022 р. становив 1 848 127,3 тис. гривень,
КПКВК 2707090 у 2022 р. становив 386 530,2 тис. гривень.

КПКВК 2707050 у 2023 р. становив 5 180 711,3 тис. гривень,
КПКВК 2707070 у 2023 р. становив 1 585 269,7 тис. гривень,
КПКВК 2707090 у 2023 р. становив 396 300,0 тис. гривень.

КПКВК 2707050 у 2024 р. становив 3 881 698,9 тис. гривень,
КПКВК 2707070 у 2024 р. становив 1 676 743,7 тис. гривень,
КПКВК 2707090 у 2024 р. становив 38 998,1 тис. гривень.

щодо повноти (інформативності) та якості документів, що формуються головним розпорядником бюджетних коштів і застосовуються у бюджетному процесі (бюджетні запити, паспорти бюджетних програм тощо)

Держводагентством забезпечується дотримання вимог Бюджетного кодексу України, наказів Мінфіну від 21.12.2022 № 450 «Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів», від 29.12.2002 № 1098 «Про паспорти бюджетних програм», від 10.12.2010 № 1536 «Про результативні показники бюджетної програми» при складанні бюджетних запитів, паспортів бюджетних програм, результатів оцінки їх ефективності і поданні цих документів Міністерству фінансів України.

Держводагентство забезпечує якісну і своєчасну розробку зазначених документів, їх регулярний перегляд та актуалізацію цілей і результативних показників всіх бюджетних програм щодо їх відповідності завданням, визначеним у стратегічних та програмних документах, нормативно-правовим актам, а також своєчасну розробку і затвердження паспортів бюджетних програм, планів заходів відповідно до порядків використання бюджетних коштів.

Так, бюджетні запити направлено Міндовкілля листами: – на 2022 – 2024 роки від 11.08.2021 № 4930/4/8/11-21, від 11.08.2021 № 4964/4/8/11-21 та від 11.08.2021 № 5927/4/8/11-21; на 2023 – 2025 роки від 19.08.2022 № 3216/4/8/11-22, від 31.08.2022 № 3361/4/8/11-22, від 02.09.2022 № 3403/6/7/11-22, від 08.09.2022 № 3462/6/7/11-22 та від 19.09.2022 № 3632/6/7/11-22; на 2024 – 2026 роки від 17.08.2022 № 4038/6/7/11-23 та від 20.09.2022 № 4579/6/7/11-23.

Паспорти бюджетної програми КПКВК 2707050 затверджено наказами Міндовкілля: – на 2022 рік від 14.02.2021 № 118; на 2023 рік – від 28.02.2023 № 114; на 2024 рік – від 13.02.2024 № 159.

Паспорти бюджетної програми КПКВК 2707070 затверджено наказами Міндовкілля: – на 2022 рік не затверджувався, оскільки потребувало внесення змін до Порядку використання коштів, на підставі якого формується план заходів та складається паспорт за бюджетною програмою «Захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» (оскільки термін дії Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року скінчився, а зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 137 «Про порядок використання коштів, передбачених у державному бюджеті для захисту від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області» погоджені не були); на 2023 рік – від 04.09.2023 № 614 та від 22.12.2023 № 928; на 2024 рік – від 01.05.2024 № 469.

Паспорти бюджетної програми КПКВК 2707090 затверджено наказами Міндовкілля: – на 2022 рік не затверджувався, оскільки потребувало внесення змін до Порядку використання коштів, на підставі якого формується план заходів та складається паспорт за бюджетною програмою «Першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням» (оскільки термін дії Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року скінчився, а зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 23.05.2018 № 401 «Деякі питання використання коштів у сфері управління водними ресурсами» погоджені не були); на 2023 рік – від 19.07.2023 № 509 та від 28.11.2023 № 805; на 2024 рік - від 01.04.2024 № 334.

Держводагентство дотримувалось виконання визначених паспортами бюджетних програм стратегічних цілей та напрямків використання бюджетних коштів, не зважаючи на військові дії на території України та зменшенням обсягів видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету», а також постанови Кабінету Міністрів України від 06.01.2023 № 14 «Деякі питання виконання Державного бюджету України у 2023 році в умовах воєнного стану» на період воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженим Законом України від 24.02.2022 № 2102-IX, було визначено особливий порядок здійснення перерозподілу, наближення та фінансового забезпечення видатків на національну безпеку і оборону, заходи правового режиму воєнного стану, а також платежі за видатками головних розпорядників коштів державного бюджету з подальшим внесенням змін до розпису Державного бюджету України на 2022 рік. Зміни до паспорта у 2022 році за бюджетною програмою КПКВК 2707050 не вносились.

Результативні показники бюджетних програм розробляються під час підготовки пропозицій до бюджетних запитів й формуються відповідно до завдань та мети, які узгоджуються із завданнями та заходами, визначеними у стратегічних й програмних документах та включають показники затрат, продукту, ефективності та якості і повністю характеризують хід реалізації, ступінь досягнення поставленої мети та виконання завдань бюджетних програм, що відповідає вимогам абзацу другого пункту 1 розділу I Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затверджених наказом Мінфіну від 29.12.2002 № 1098 (із змінами).

щодо зв'язку між витраченими коштами та отриманим результатом

Ураховуючи умови постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228 «Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ» та відповідно до Законів України «Про Державний бюджет України» на 2022 – 2024 роки, Держводагентству затверджено видатки розвитку та видатки споживання за загальним та спеціальним фондом державного бюджету за напрямками використання бюджетних коштів. Завдання та заходи, визначені бюджетними програмами у 2022 – 2024 роках виконуються.

III. ВАРІАНТИ ДОСЯГНЕННЯ ЦІЛІ ОГЛЯДУ

1. Опис варіанта 1

1.1. Удосконалення механізмів реалізації державної політики у сфері управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства та у сфері надання публічних послуг, підвищення ефективності та результативності управління бюджетними коштами, що спрямовуються на експлуатацію державного водогосподарського комплексу та управління водними ресурсами, на захист від шкідливої дії вод сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, в тому числі в басейні р. Тиса у Закарпатській області та на першочергове забезпечення сільських населених пунктів централізованим водопостачанням.

1.2. Завдання, спрямовані на реалізацію варіанта

Завдання 1. Розроблення та реалізація Планів управління річковими басейнами (далі – ПУРБ) як інструменту досягнення Цілі 5 Водної Стратегії України на період до 2050 року, затвердженої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 09.11.2022 № 1134 (далі – Водна стратегія України), що передбачає запровадження інтегрованого управління водними ресурсами за басейновим принципом. Одночасно ПУРБ є один із інструментів оцінки досягнень і порівняння результативності показників Водної Стратегії України. Затвердження ПУРБ включено до Пріоритетних дій Уряду на 2024 рік та є індикатором відповідності вимогам ЄС.

Розроблено проекти перших ПУРБ для всіх 9 річкових басейнів України, що пройшли громадське обговорення, процедуру стратегічної екологічної оцінки та міжвідомче погодження.

Програма заходів ПУРБ включає реалізацію понад 1 600 заходів, що потребують інвестицій у розмірі близько 345 млрд гривень. Реалізація заходів не потребує додаткових коштів, у тому числі з державного бюджету. Обсяг видатків, необхідних для фінансування реалізації відповідних заходів ПУРБ, буде визначатися під час складання проектів державного та місцевих бюджетів на відповідний рік з урахуванням їх реальних можливостей. Джерелами фінансування виконання заходів ПУРБ є державний та місцеві бюджети з обсягами видатків у межах бюджетних призначень за визначеними бюджетними програмами на відповідний рік, власні кошти підприємств, гранти, кошти міжнародної технічної допомоги та інші джерела, не заборонені

законодавством. Період реалізації перших ПУРБ – 6 років (на період 2025 – 2030 роки).

Аналіз економічної ефективності заходів ПУРБ підтверджує, що пріоритетом є заходи для зменшення забруднення річкових басейнів.

Задекларовані екологічні цілі повністю відповідають цілям Водної стратегії України та мають на меті припинення погіршення стану водних об'єктів і досягнення доброго стану для річок, озер і підземних вод України.

Завдання 2. Забезпечення виконання моніторингу поверхневих вод як інструменту досягнення Цілі 5 Водної Стратегії України.

Завданнями з досягнення Цілі 5 Водної Стратегії України у частині моніторингу вод є:

- поетапне збільшення кількості станцій у програмах моніторингу вод відповідно до європейських нормативів;

- оптимізація мережі хімічних лабораторій з екологічного моніторингу вод з метою запобігання дублюванню та їх максимального спрямування на задоволення інформаційних потреб державного природоохоронного управління з використанням оновленого технічного та кадрового потенціалу, поетапне створення в Україні ринку лабораторно-аналітичних послуг.

Держводагентство проводить моніторинг вод відповідно до Порядку здійснення моніторингу вод, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 19.09.2018 № 758 (зі змінами), за хімічними та фізико-хімічними, хімічними пріоритетними та басейновими специфічними показниками.

У 2024 році моніторинг масивів поверхневих вод здійснюється відповідно до Програми державного моніторингу вод (в частині діагностичного та операційного моніторингу поверхневих вод), затвердженої наказом Міндовкілля від 09.01.2024 № 37 (далі – Програма).

Програмою передбачено виконання вимірювань якісного стану масивів поверхневих вод у 540 пунктах моніторингу, з них 139 (у тому числі 3 на окупованій території) – на масивах поверхневих вод, забір води з яких здійснюється для задоволення питних потреб населення.

Станом на вересень року виконано відбір проб води та вимірювання у 532 пунктах моніторингу (98,5 % від кількості пунктів, передбачених Програмою), в тому числі у 88 пунктах розташованих у місцях питних водозаборів (92 % від кількості пунктів, передбачених Програмою). Планова кількість вимірювань лабораторіями у 2024 році – 336 684 вимірювань.

З початку року, станом на 01.09.2024, лабораторіями виконано 268 545 вимірювань.

Завдання 3. Виконання заходів Державної цільової програми комплексного водозабезпечення територій, які зазнали впливу воєнних дій, на період до 2030 року (далі – Програма водозабезпечення).

Реалізація Програми водозабезпечення відповідає цілям Водної стратегії в частині «Забезпечення рівного доступу до якісної і безпечної для здоров'я людини питної води і належних санітарно-профілактичних заходів, а також поліпшення якісного стану водних об'єктів, з яких здійснюється водопостачання.

Заходи Програми водозабезпечення передбачають 3 основні завдання:

- 1) спорудження систем водозабезпечення;
- 2) будівництво, реконструкція та капітальний ремонт гідротехнічних споруд, розчищення та регулювання русел річок і водойм;
- 3) залучення підземних вод для диверсифікації джерел водозабезпечення.

Програма водозабезпечення включає 60 заходів, вартістю 54,19 млрд гривень. Реалізація планується на території 9 областей на період до 2030 року.

Завдання 4. Внесення змін до Порядку видачі дозволів на спеціальне водокористування, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 13.03.2002 № 321 щодо спрощення процедури видачі дозволів на спеціальне водокористування. Покращення функціонування «Порталу електронних послуг Держводагентства».

1.3. Прогноз очікуваного впливу реалізації варіанта на сферу

Об'єкти впливу	Очікуваний вплив
Отримувачі/користувачі публічних послуг	<ol style="list-style-type: none"> 1. Створено належні правові та організаційні умови для участі громадськості та територіальних громад у процесі інтегрованого управління водними ресурсами. 2. Населення та галузі економіки забезпечені водними ресурсами належної якості, а також проінформовані про якісний стан водних ресурсів. 3. Підвищення рівня гарантування доступу населення до відновлюваних, безпечних та економічно доступних джерел води на територіях, що зазнали впливу воєнних дій.

	<p>4. Скорочення термінів отримання документів дозвільного характеру для певних категорій водокористувачів. Забезпечення відкритості та прозорості у сфері водокористування. Економія часу та зменшення корупційних ризиків при отриманні адміністративної послуги шляхом публічності та прозорості усіх її етапів.</p>
Надавачі публічних послуг	<p>1. Завершено перехід від адміністративно-територіальної моделі управління водними ресурсами до інтегрованого управління за басейновим принципом.</p> <p>2. Базові лабораторії моніторингу вод акредитовані відповідно до міжнародних стандартів ISO, оптимізовано мережу регіональних лабораторій, оновлено та зміцнено технічний та посилено кадровий потенціал лабораторії моніторингу вод.</p> <p>3. Реалізація Програми водозабезпечення дозволить: забезпечити стабільне водозабезпечення населених пунктів; знизити ризики водозабезпечення шляхом диверсифікації (розподілу) джерел водопостачання; зменшити споживання електроенергії після реалізації заходів з модернізації насосно-силового обладнання, що у свою чергу дозволить знизити навантаження на енергетичну систему України.</p> <p>4. Підвищення ефективності надання послуг.</p>
Гендерна рівність	Гендерні аспекти відсутні, гендерна дискримінація неможлива
Інфраструктура надання послуг	<p>1. У заходах ПУРБ враховані всі потреби щодо відновлення, реконструкції, модернізації та будівництва нових об'єктів водогосподарської інфраструктури.</p> <p>2. Створено сучасні лабораторії моніторингу вод акредитовані відповідно до міжнародних стандартів ISO.</p> <p>3. Програмою водозабезпечення передбачається будівництво, реконструкція система водопостачання (водопроводів і каналів, насосних станцій), гідротехнічних споруд водосховищ, буріння свердловин. Проведення технічного аудиту пошкоджених внаслідок російської агресії об'єктів інфраструктури водозабезпечення, відновлення та модернізацію гідротехнічних споруд, що використовуються для задоволення потреб населення і галузей економіки у водних ресурсах.</p> <p>4. Не впливає.</p>
Екологія	<p>1. Зменшено або зупинено процес погіршення стану водних об'єктів та досягнуто «доброго» стану поверхневих і</p>

	<p>підземних вод України.</p> <p>2. Інформація отримана в ході здійснення моніторингу вод дозволяє оперативно приймати рішення щодо охорони вод.</p> <p>3. Реалізація заходів Програми планується із використанням новітніх підходів у будівництві, залучення відновлюваних джерел енергії (сонячна та вітрова генерація) для енергонезалежності об'єктів водного господарства, зниження втрат при транспортуванні води дозволить оптимізувати схеми водозабезпечення територій та зменшити навантаження на водні екосистеми.</p> <p>4. Не впливає.</p>
Інше	<p>1. Забезпечено виконання зобов'язань України як країни-кандидата на членство у ЄС у частині імплементації законодавства ЄС у секторі «Якість води та управління водними ресурсами, включаючи морське середовище».</p> <p>2. Диверсифікація джерел забору води, забезпечення принципів циркулярної економіки та застосування сучасних енерго- та ресурсощадних технологій і матеріалів у будівництві.</p>

1.4. Фінансово-економічне обґрунтування варіанта

Завдання 1 – не потребує додаткових фінансових ресурсів загального фонду державного бюджету, здійснюється в межах фінансування, визначеного в державних бюджетних програмах. Фінансування заходів, передбачених у планах управління річковими басейнами, здійснюватиметься в межах реальних обсягів коштів державного і місцевих бюджетів, а також інших джерел, не заборонених законодавством, зокрема міжнародної технічної допомоги. Фінансування заходів

Завдання 2 – не потребує додаткового фінансування з загального фонду державного бюджету;

Завдання 3 – не потребує додаткового фінансування з загального фонду державного бюджету. Видатки на виконання Програми здійснюються за рахунок коштів державного і місцевих бюджетів та інших не заборонених законодавством джерел. Обсяг видатків, необхідних для виконання Програми, визначається щороку з урахуванням можливостей державного та місцевих бюджетів під час формування їх показників.

Завдання 4 – не потребує додаткового фінансування з загального фонду державного бюджету.

1.5. Ризики реалізації варіанта

Ризик	Шляхи запобігання/мінімізації ризику
Неможливість виконання заходів ПУРБ	Залучення джерел фінансування, не заборонених законодавством, зокрема міжнародної технічної та фінансової допомоги, залучення коштів міжнародних донорів.
Неможливість отримання об'єктивної інформації щодо впливу воєнних дій на якість водних ресурсів	Технічне дооснащення лабораторій моніторингу вод Держводагентства приладами, що дозволяють проводити дослідження спектру забруднюючих речовин, що потрапляють до водних об'єктів внаслідок воєнних дій.
Неможливість водозабезпечення населених пунктів (припинення водопостачання) у зв'язку з пошкодженням та руйнуванням інфраструктури внаслідок збройної агресії РФ	Розробка альтернативних схем водозабезпечення територій, створення акумулюючих ємностей води, що можуть бути задіяні в критичних ситуаціях.
Відсутність конструктивної позиції зацікавлених органів під час погодження внесення змін в нормативно-правові акти.	Залучення експертів та проведення роз'яснювальної роботи, проведення нарад, обговорень, тощо.
Надання недостовірних відомостей суб'єктами господарювання під час оформлення дозволу на спеціальне водокористування.	Виділення категорій водокористувачів та передбачення чітких критеріїв для отримання дозволу на спеціальне водокористування за спрощеною процедурою.
Технічна складність покращення функціонування «Порталу електронних послуг Держводагентства»	Використання готових технічних рішень.

1.6. Заходи, відповідальні виконавці та строки їх реалізації

Назва заходу	Відповідальний виконавець	Строк реалізації	Індикатор виконання
Впровадження ПУРБ	Центральні та місцеві органи виконавчої влади, органи місцевого самоврядування, наукові установи, суб'єкти господарювання	2025 – 2030	Реалізовані заходи ПУРБ і досягнення «доброго» стану вод
Забезпечення моніторингу поверхневих вод	Лабораторії регіональних офісів та басейнових управлінь водних ресурсів	постійно	Виконання відборів проб води, отримано інформація про якісний стан поверхневих вод
Реалізація заходів Державної цільової програми комплексного водозабезпечення територій, які зазнали впливу воєнних дій, на період до 2030 року	Центральні та місцеві органи виконавчої влади, органи місцевого самоврядування	2024 – 2030	Збудовано водопроводи та насосні станції для перекачування води; реконструйовано та відремонтовано греблі водосховищ; буріння свердловин; перекачано воду у маловодні регіони
Підготовка та внесення на розгляд Кабінету Міністрів України змін до Порядку видачі дозволів на спеціальне водокористування	Міндовкілля Держводагентство	2025 рік	Прийнято відповідні зміни

2. Опис варіанта 2

2.1. Реалізація державної політики у сфері управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства та у сфері надання публічних послуг в рамках існуючого нормативно-правового поля.

2.2. Завдання, спрямовані на реалізацію варіанта – відсутні.

2.3. Прогноз очікуваного впливу реалізації варіанта на сферу

Об'єкти впливу	Очікуваний вплив
Отримувачі/користувачі публічних послуг	У разі збереження ситуації, яка існує на цей час, не буде досягнуто цілей державної політики. Можливі затримки з оформленням дозвільних документів для певних категорій водокористувачів.
Надавачі публічних послуг	Неналежне виконання покладених функцій та завдань
Гендерна рівність	Не впливає
Інфраструктура надання послуг	Не впливає
Екологія	Не впливає
Інше	

2.4. Фінансово-економічне обґрунтування варіанта

Реалізація варіанту не потребує додаткових видатків з Державного бюджету.

2.5. Ризики реалізації варіанта

Ризик	Шляхи запобігання/мінімізації ризику
Залишення неефективних та неактуальних інструментів державного регулювання.	Відсутні.

IV. Порівняння варіантів

Критерії порівняння	Варіант 1	Варіант 2
Вплив на витрати та надходження бюджету	Відсутній	Відсутній
Сильні сторони	Підвищення ефективності та результативності державної політики щодо використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства, сфери надання адміністративних послуг. Сприятиме подальшому реформуванню Держводагентства в сервісну службу та забезпеченню більшої прозорості та доступності адміністративних послуг.	Відсутні
Слабкі сторони	Залежність від безпекової ситуації в Україні, обмеженість фінансування в умовах воєнного стану. Складність забезпечення окремих заходів.	Зарегульованість процедур.
Ризики	Неможливість: виконання заходів ПУРБ; отримання об'єктивної інформації щодо впливу воєнних дій на якість водних ресурсів; водозабезпечення населених пунктів (припинення водопостачання) у зв'язку з	Відсутність кваліфікованих спеціалістів.

	пошкодженням та руйнуванням інфраструктури внаслідок збройної агресії РФ. Надання недостовірних відомостей суб'єктами господарювання під час оформлення дозволу на спеціальне водокористування.	
--	---	--

Пропозиції робочої групи щодо оптимального варіанта для досягнення цілі огляду

Оптимальним варіантом досягнення цілі огляду витрат, на думку всіх членів робочої групи, є перший.

Наведений перший варіант досягнення цілі огляду витрат є більш практичним в реалізації різних напрямів бюджетних програм. Він містить підвищення ефективності та результативності державної політики щодо управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства, сфери надання адміністративних послуг, а також реалізацію євроінтеграційних зобов'язань відповідно до Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським Співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони, ратифікованої Законом України від 16.09.2014 № 1678-VII (далі – Угода про асоціацію) та одного з ключових індикаторів у секторі «Якість води» під час переговорного процесу щодо вступу України до ЄС.

V. Окремі позиції членів робочої групи

КРАМАРЕНКО
Олена Володимирівна



перший заступник Міністра захисту довкілля та природних ресурсів України, голова Робочої групи

ЖУК
Віталій Миколайович

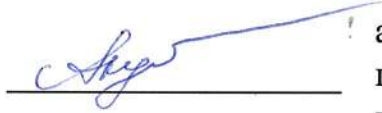


начальник відділу охорони та відтворення водних ресурсів та морських екосистем Управління збалансованого природокористування

Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України, заступник голови Робочої групи

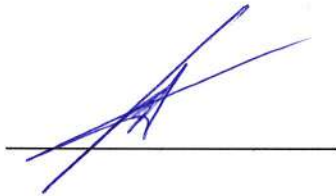
Члени Робочої групи:

АНДРІЄНКО
Дмитро Сергійович



аналітик Центру аналізу публічних фінансів та публічного управління Київської школи економіки (за згодою)

АФАНАСЬЄВ
Сергій
Олександрович



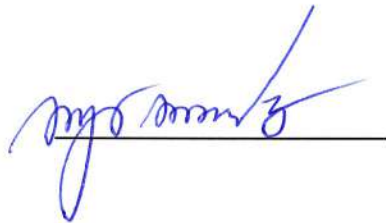
директор Інституту гідробіології Національної академії наук України, доктор біологічних наук, професор, академік Національної академії наук України (за згодою)

БІЛОКОНЬ
Володимир
Миколайович



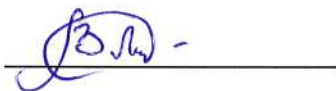
старший проектний менеджер зі сталого управління водними ресурсами Команди відновлення та підтримки реформ Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України (за згодою)

БОБРОВСЬКИЙ
Ігор Мирославович



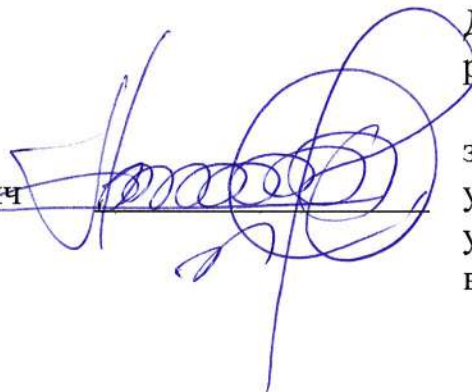
завідувач Сектору координації внутрішнього контролю Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України

ВОЛОШИНА
Ліана Анатоліївна









заступник начальника управління – начальник відділу бюджетних програм управління економіки та фінансів Державного агентства водних ресурсів України (за згодою)

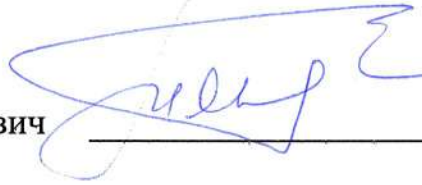
КРАВЧЕНКО
Андрій Андрійович



заступник начальника управління – начальник відділу управління об'єктами державної власності управління

- державного майна та інвестицій
Державного агентства водних
ресурсів України (за згодою)
- ЛЯШОК
Сергій Анатолійович  начальник відділу видатків
природних ресурсів та
екологічної безпеки
Департаменту видатків
виробничої сфери Міністерства
фінансів України (за згодою)
- МАРКУЦ
Юлія Ігорівна  керівник Центру аналізу
публічних фінансів та
публічного управління Київської
школи економіки (за згодою)
- РОЗАНОВ
Олександр
Володимирович  голова громадської організації
«Захист малих річок України»
(за згодою)
- РУРЕНКО
Світлана Анатоліївна  директор Департаменту
економіки, фінансів та обліку –
головний бухгалтер
Міністерства захисту довкілля
та природних ресурсів України
- СЕМ'ЯНІВСЬКА
Наталія Миколаївна  головний спеціаліст відділу
формування державної і
регіональної екологічної
політики та економіки
природокористування
управління стратегічного
планування та відновлення
Міністерства захисту довкілля
та природних ресурсів України
- ЯЦИК
Микола Васильович  проректор з адміністративно-
господарської роботи Державної
екологічної академії
післядипломної освіти та
управління (за згодою)

ЯЦЮК
Михайло Васильович



директор Інституту водних
проблем і меліорації
Національної академії аграрних
наук України, кандидат
географічних наук, старший
дослідник (за згодою)

_____ 2024 р.

ЗМІСТ

I. Опис поточної ситуації у сфері розвитку водного господарства, управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів.....	1
Ресурсне забезпечення.....	2
Кадровий потенціал.....	3
Стратегічні цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетних програм.....	4
Сталий розвиток та раціональне природокористування.....	4
Пріоритетні напрямки діяльності (2022 – 2024 роки):.....	5
1. Пріоритетний напрямок: Становлення сервісної установи (удосконалення процедур надання адміністративних послуг).....	5
1.1. Дозвільна діяльність.....	5
2. Пріоритетний напрямок: впровадження державного моніторингу вод та акредитація лабораторій моніторингу вод.....	8
3. Пріоритетний напрямок: Плани управління річковими басейнами.....	11
4. Пріоритетний напрямок: Встановлення оптимальних режимів роботи штучних водних об'єктів та водогосподарських систем, що забезпечують безпечні умови життєдіяльності населення та функціонування галузей економіки.....	14
5. Пріоритетний напрямок: Здійснення заходів, пов'язаних із забезпеченням захисту сільських населених пунктів та сільськогосподарських угідь, виробничих об'єктів та сільськогосподарських угідь від шкідливої дії вод, мінімізація збитків та створення безпечних умов життєдіяльності населення.....	17
6. Пріоритетний напрямок: Забезпечення централізованим водопостачанням сільських населених пунктів, що користуються привізною водою.....	20
7. Пріоритетний напрямок: Підвищення рівня енергоефективності.....	23
8. Пріоритетний напрямок: Виконання плану заходів з впровадження аудиторських рекомендацій наданих за результатами державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм.....	24
Інформація про стан сфери огляду витрат (у тому числі опис проблем, для вирішення яких проводиться огляд).....	25
Ефективність системи управління бюджетними коштами.....	31

Обсяг та складові витрат державного бюджету у відповідній сфері.....	32
1. Формування кошторисів за загальним та спеціальним фондом за КПКВК 2707050 протягом 2022 – 2024 років.....	32
Виконання кошторису витрат за 2022 рік.....	32
Виконання кошторису витрат за 2023 рік.....	34
Планування обсягу витрат на 2024 рік.....	35
2. Формування кошторисів за загальним та спеціальним фондом за КПКВК 2707070 протягом 2022 – 2024 років.....	36
Виконання кошторису витрат за 2022 рік.....	37
Виконання кошторису витрат за 2023 рік.....	37
Планування обсягу витрат на 2024 рік.....	38
3. Формування кошторисів за загальним та спеціальним фондом за КПКВК 2707090 протягом 2022 – 2024 років.....	38
Виконання кошторису витрат за 2022 рік.....	39
Виконання кошторису витрат за 2023 рік.....	40
Планування обсягу витрат на 2024 рік.....	41
Кількісні та якісні показники, які характеризують стан відповідної сфери	41
Паспорт бюджетної програми 2707050 на 2022 рік.....	46
Паспорт бюджетної програми 2707050 на 2023 рік.....	61
Паспорт бюджетної програми 2707050 на 2024 рік.....	75
Паспорт бюджетної програми 2707070 на 2022 рік.....	76
Паспорт бюджетної програми 2707070 на 2023 рік.....	77
Паспорт бюджетної програми 2707070 на 2024 рік.....	91
Паспорт бюджетної програми 2707090 на 2022 рік.....	92
Паспорт бюджетної програми 2707090 на 2023 рік.....	93
Паспорт бюджетної програми 2707090 на 2024 рік.....	100
II. Узагальнена інформація про результати оцінки ефективності реалізації державної політики та відповідних витрат державного бюджету з відповідними висновками.....	100
щодо актуальності та узгодженості цілей і завдань державної політики, визначених стратегічними і програмними документами.....	100
щодо відповідності витрат бюджету пріоритетам державної політики, визначеним стратегічними і програмними документами.....	101
щодо відповідності витрат бюджету встановленим вимогам, правильності та повноти їх розрахунку в бюджетних документах.....	101

щодо повноти (інформативності) та якості документів, що формуються головним розпорядником бюджетних коштів і застосовуються у бюджетному процесі (бюджетні запити, паспорти бюджетних програм тощо).....	103
щодо зв'язку між витраченими коштами та отриманим результатом.....	105
III. Варіанти досягнення цілі огляду	106
Опис варіанта 1	106
Опис варіанта 2.....	111
Порівняння варіантів	114
IV. Пропозиції робочої групи щодо оптимального варіанта для досягнення цілі огляду	115
V. ОКРЕМІ ПОЗИЦІЇ ЧЛЕНІВ РОБОЧОЇ ГРУПИ	115
ЗМІСТ.....	119
Додаток 1: ПЛАН з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів в Державному агентстві водних ресурсів України на 2024 рік.....	122

(Додаток 1 до Звіту)

ПЛАН
з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів в
Державному агентстві водних ресурсів України на 2024 рік

Назва ризику	Назва заходу контролю	Відповідальні виконавці	Термін виконання заходу	Очікувані результати від впровадження заходів контролю (операційна ціль)	Заходи моніторингу (стан впровадження результатів)
1	2	3	4	5	6
Назва функції: Реалізація державної політики у сфері управління, використання та відтворення поверхневих водних ресурсів, розвитку водного господарства					
Назва процесу: Управління водними ресурсами					
Відсутність встановлених режимів роботи (водосховищ,	Моніторинг процесу встановлення режимів роботи водосховищ, водогосподарських	Відділ водних ресурсів управління забезпечення водними ресурсами	Щомісячно	Забезпечено своєчасне встановлення режимів роботи водосховищ, водогосподарських	Проводиться щомісячний аналіз встановлення
водогосподарських систем та каналів, а також водних об'єктів, наданих у користування на умовах оренди) або їх недотримання	систем та каналів, а також водних об'єктів, наданих у користування на умовах оренди			систем та каналів, а також водних об'єктів, наданих у користування на умовах оренди	режимів водосховищ, водогосподарських систем та каналів, а також водних об'єктів, наданих у користування на умовах оренди

<p>Незабезпечення оперативної інформаційної взаємодії під час надзвичайних ситуацій, пов'язаних зі шкідливою дією вод, безаварійного пропуску повневерхових (паводкових) вод та льодоходу</p>	<p>Перевірка технічної можливості надання оперативної інформації</p>	<p>Відділ водних ресурсів управління забезпечення водними ресурсами</p>	<p>Щоденно під час надзвичайних ситуацій</p>	<p>Забезпечено оперативна інформаційна взаємодія</p>	<p>Моніторинг стану технічної взаємодії між суб'єктами інформаційної взаємодії (ДСНС, Укргідромет центр, Держводагентство та водогосподарські організації)</p>
<p>Невиконання програми державного моніторингу поверхневих вод</p>	<p>Контроль відборів проб та вимірювань на виконання програми моніторингу поверхневих вод</p>	<p>Відділ моніторингу вод та адміністрування водного кадастру управління забезпечення водними ресурсами</p>	<p>Щомісячно</p>	<p>Забезпечено інформацією щодо якості поверхневих вод</p>	<p>Заповнення відповідних форм лабораторіями водогосподарських організацій про стан виконання програми державного моніторингу поверхневих вод</p>
<p>Незабезпечення ведення державного водного кадастру за розділами «Поверхневі води» у частині обліку поверхневих водних об'єктів та «Водокористування»</p>	<p>Перевірка процесу прийняття звітів про використання води для подальшого ведення державного водного кадастру</p>	<p>Відділ моніторингу вод та адміністрування водного кадастру управління забезпечення водними ресурсами</p>	<p>Щорічно</p>	<p>Актуалізовано дані державного водного кадастру за розділами «Поверхневі води» у частині обліку поверхневих водних об'єктів та «Водокористування»</p>	<p>Моніторинг стану подання звітності про використання води</p>

Невиконання заходів, передбачених планом заходів з виконання Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони, у частині компетенції Держводагентства	Включено до пріоритетних напрямків роботи та річного плану роботи Держводагентства	Управління забезпечення водним ресурсами	Щоквартально	Забезпечено виконання заходів	Звіт щодо стану виконання
Невиконання міжурядових та міжвідомчих угод з питань водного господарства на прикордонних водах	Контроль реалізації протокольних рішень	Сектор міжнародного співробітництва управління забезпечення водними ресурсами	Постійно	Забезпечено виконання взятих Україною за міжнародними договорами зобов'язань з питань водного господарства на прикордонних водах	Моніторинг стану виконання протокольних рішень
Незабезпечення кадрового потенціалу діяльності управління забезпечення водними ресурсами	Моніторинг вакантних посад	Відділ по роботі з персоналом	Постійно	Управління забезпечення водними ресурсами повністю забезпечено кадровим персоналом	Забезпечення кадровим потенціалом
Назва функції: Надання адміністративних послуг з оформлення дозвільних документів.					
Назва процесу: Видача, переоформлення та анулювання дозволу на спеціальне водокористування, видача, переоформлення та анулювання дозволу на днопоглиблювальні роботи, прокладання кабелів, трубопроводів та інших комунікацій на землях водного фонду (крім проведення робіт на землях водного фонду в межах прибережних захисних смуг уздовж морів, морських заток і лиманів, у внутрішніх морських водах, лиманах та територіальному морі)					

Ризик неправильного інтерпретування чи застосування вимог законодавства, яке регулює процедуру надання дозвільних документів	Проходження самонавчання відповідальними виконавцями за надання адмін. послуги	Управління надання адміністративних послуг та водокористування, відділ по роботі з персоналом	Протягом року	Підвищення професійної компетентності та обізнаності спеціалістів відповідальних за розгляд та підготовку дозвільних документів	Професійна підготовка спеціалістів
Ризик виникнення проблеми з кваліфікацією персоналу. Некомпетентне, або недбале надання адміністративної послуги.	Проходження підвищення кваліфікації працівників та інформування щодо змін у законодавстві	Управління надання адміністративних послуг та водокористування, Відділ по роботі з персоналом, Юридичний відділ	Протягом року	Підвищення професійної компетентності та обізнаності спеціалістів відповідальних за розгляд та підготовку дозвільних документів	Професійна підготовка спеціалістів
Ризик виникнення проблеми з інформаційною безпекою, а саме порушення правил конфіденційності та захисту даних водокористувачів	Обмеження доступу працівників до конфіденційної інформації водокористувачів	Управління надання адміністративних послуг та водокористування	Постійно	Убезпечення порушення прав суб'єктів персональних даних	Проведення роз'яснювальної роботи серед працівників
Процеси, пов'язані з отриманням дозвільного документу, можуть бути схильні до корупційних ризиків	Проведення навчань з питань протидії корупції	Управління надання адміністративних послуг та водокористування, відділ по роботі з персоналом, головний спеціаліст з питань запобігання корупції	Постійно	Зменшення ризику корупційної складової	Проведення навчань з питань протидії корупції

Назва функції: Розгляд та оформлення погоджувальних документів					
Назва процесу: Погодження проектів зон санітарної охорони водних об'єктів, створення на річках та у їх басейнах штучних водойм та водопідпірних споруд, проектів на проведення робіт на землях водного фонду					
Ризик недотримання правил та вимог чинного законодавства при розгляді та оформленні погоджувальних документів, що може призвести до їхньої недійсності або неефективності	Проходження самонавчання відповідальними виконавцями за надання адмін. послуги	Управління надання адміністративних послуг та водокористування, відділ по роботі з персоналом	Протягом року	Підвищення професійної компетентності та обізнаності спеціалістів відповідальних за розгляд та підготовку погоджувальних документів	Професійна підготовка спеціалістів
Процеси, пов'язані з отриманням погоджувального документу, можуть бути схильні до корупційних ризиків	Проведення навчань з питань протидії корупції	Управління надання адміністративних послуг та водокористування, відділ по роботі з персоналом, головний спеціаліст з питань запобігання корупції	Постійно	Зменшення ризику корупційної складової	Проведення навчань з питань протидії корупції
Назва функції: Зведення звітів водокористувачів					
Назва процесу: Аналіз та узагальнення звітів водокористувачів щодо використання водних ресурсів (звіт 2-ТП водгосп), перевірка їх достовірності					

Ризик виникнення проблеми з інформаційною безпекою, а саме порушення правил конфіденційності та захисту даних водокористувачів	Обмеження доступу працівників до конфіденційної інформації водокористувачів, Оновлення програмного забезпечення ПК	Управління надання адміністративних послуг та водокористування, відділ ІТ та захисту інформації	Постійно	Убезпечення порушення прав суб'єктів персональних даних	Проведення роз'яснювальної роботи серед працівників
Ризик виникнення технічних проблем при подачі звіту водокористувачами через портал Держводагентства	Регулярне тестування та перевірка роботи Порталу електронних послуг Держводагентства Технічна підтримка водокористувачів з наданням консультацій щодо заповнення звіту	Управління надання адміністративних послуг та водокористування, відділ ІТ та захисту інформації	Постійно	Забезпечення систематизації даних про забір та використання вод	Якісне та вчасне подання звіту
Ризик подання неправдивої інформації водокористувачами, що може викликати питання про їхню відповідальність перед законом та іншими зацікавленими сторонами	Технічна підтримка водокористувачів з наданням консультацій щодо заповнення звіту	Управління надання адміністративних послуг та водокористування, відділ ІТ та захисту інформації	Постійно	Забезпечення державного обліку водокористування	Державний облік та аналіз стану водокористування
Назва функції: Визначення потреби у коштах за бюджетними програмами, відповідальним виконавцем яких є Держводагентство					
Назва процесу: Підготовка пропозицій щодо переліку та обсягу видатків на виконання державних програм на середньостроковий бюджетний період					

Відсутність розробки проєктів прогнозних і програмних документів з питань фінансового-економічного забезпечення розвитку водогосподарської галузі	Здійснювати контроль, узагальнювати інформацію	Управління економіки та фінансів спільно із структурними підрозділами Агентства	Щорічно	Своєчасне та якісне планування бюджету на наступні бюджетні періоди	Здійснення аналізу для якісних результатів на майбутнє
Несвоєчасність або відсутність якісної аналітики, і, як наслідок, неякісне розроблення Державного бюджету України на наступні роки та неефективне використання бюджетних коштів у подальшому	Здійснювати контроль, узагальнювати інформацію	Управління економіки та фінансів спільно із структурними підрозділами Агентства	Щорічно	Своєчасне та якісне планування бюджету на наступні бюджетні періоди	Здійснення аналізу для якісних результатів на майбутнє
Назва процесу: Підготовка бюджетних запитів до проєкту Державного бюджету України на середньостроковий бюджетний період					
Відсутність розроблених бюджетних запитів	Здійснювати контроль щодо надання структурними підрозділами Агентства пропозицій, узагальнювати інформацію	Управління економіки та фінансів спільно із структурними підрозділами Агентства	Щорічно	Своєчасне та якісне створення бюджетних запитів на наступні бюджетні періоди	Виконання умов законодавства

Несвоечасність, або відсутність якісної аналітики, і, як наслідок, неякісне розроблення Бюджетних запитів на наступні роки та неефективне використання бюджетних коштів у подальшому	Здійснювати контроль щодо надання структурними підрозділами Агентства пропозицій, узагальнювати інформацію	Управління економіки та фінансів спільно із структурними підрозділами Агентства	Щорічно	Своєчасне та якісне створення бюджетних запитів на наступні бюджетні періоди	Виконання умов законодавства
Несвоечасність оновлення розробником програмного продукту та помилки в роботі програми	Чинник зовнішнього фактору	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Щорічно	Неможливість своєчасного виваженого та якісного створення бюджетного запиту	Моніторинг та оновлення програмного продукту
Обмежені обсяги фінансування видатків на наступний бюджетний період	Чинник зовнішнього фактору	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Щорічно	Неможливість виконання всіх покладених завдань та функцій у відповідності до Положень	Виконання умов законодавства
Непередбачуване підвищення цін на матеріали, послуги, товари	Здійснювати планування видатків із врахуванням індексу інфляції на кожний наступний бюджетний рік	Управління економіки та фінансів спільно із структурними підрозділами Агентства	Щорічно	Відсутність кредиторської та дебіторської заборгованості	Аналіз цін
Назва функції: Забезпечення своєчасного та ефективного виконання бюджетних програм підприємств та організацій, які належать до сфери управління Держводагентства					
Назва процесу: Формування річного та помісячного розписів асигнувань та витрат державного бюджету за бюджетними програмами, відповідальним виконавцем яких є Держводагентство					

Несвоєчасність подання документів	Здійснювати контроль, узагальнювати інформацію	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Щорічно	Якісне опрацювання бюджету на наступний бюджетний рік	Виконання умов законодавства
Неналежне опрацювання лімітних довідок	Здійснювати постійний контроль	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Щорічно	Якісне опрацювання бюджету на наступний бюджетний рік	Виконання умов законодавства
Неподання документів	Здійснювати постійний контроль	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Щорічно	Своєчасне та належне виконання вимог законодавства	Виконання умов законодавства
Назва процесу: Формування мережі підприємств, установ та організацій					
Неврахування змін рівня розпорядника бюджетних коштів та змін в структурі водогосподарської галузі	Здійснювати постійний контроль та аналіз невідповідності мережі	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Постійно	Відсутність проблем із здійсненням фінансових операцій через органи Держказначейства	Моніторинг мережі
Неподання документів	Недопущення порушення умов виконання казначейських внутрішніх документів	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Постійно	Відсутність проблем із здійсненням фінансових операцій через органи Держказначейства	Моніторинг змін до розпорядчих документів Держказначейства
Назва процесу: Підготовка на затвердження кошторисів апарату Агентства, підприємств та організацій на поточний рік					

Відсутність вчасно затверджених оригіналів кошторисів та помісячних планів на відповідний рік, унеможлиблює функціонування апарату Агентства та підвідомчих організацій	Здійснення постійного контролю та аналізу затвердження документів	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Щорічно	Відсутність порушення законодавства	Постійний контроль за своєчасністю та правильністю поданих на затвердження документів
Зміни в законодавстві	Своєчасний моніторинг законодавчих змін та правильності їх застосування, актуалізації внутрішніх документів	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Постійно	Відсутність порушення законодавства	Постійний контроль
Неподання документів на затвердження	Здійснювати постійний контроль та аналіз затвердження документів	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Щорічно	Відсутність порушення законодавства	Постійний контроль за своєчасністю та правильністю поданих на затвердження документів
Назва процесу: Організація роботи із створення, виконання та досягнення запланованої мети, завдань та результативних показників паспортів бюджетних програм					
Невчасне подання проектів паспортів бюджетних програм	Здійснювати контроль, узагальнювати інформацію	Управління економіки та фінансів спільно із структурними підрозділами Агентства	Щорічно	Відсутність порушення законодавства та відсутність проблем із здійсненням фінансових операцій через органи Держказначейства	Здійснення аналізу з метою підвищення ефективності і та результативності використання бюджетних

					коштів
Не сформовано звіт про виконання паспортів бюджетних програм	Здійснювати контроль, узагальнювати інформацію	Управління економіки та фінансів спільно із структурними підрозділами Агентства	Постійно	Відсутність порушення законодавства та відсутність проблем із здійсненням фінансових операцій через органи Держказначейства	Здійснення аналізу з метою підвищення ефективності і та результативності використання бюджетних коштів
Не підготовлена інформація про досягнення запланованої мети, завдань та результативних показників бюджетних програм	Здійснювати контроль, узагальнювати інформацію	Управління економіки та фінансів спільно із структурними підрозділами Агентства	Постійно	Відсутність порушення законодавства та відсутність проблем із здійсненням фінансових операцій через органи Держказначейства	Здійснення аналізу з метою підвищення ефективності і та результативності використання бюджетних коштів
Не забезпечено розробку результатів оцінки ефективності бюджетних програм, відповідальним виконавцем яких є Агентство	Здійснювати контроль, узагальнювати інформацію	Управління економіки та фінансів спільно із структурними підрозділами Агентства	Постійно	Відсутність порушення законодавства та відсутність проблем із здійсненням фінансових операцій через органи Держказначейства	Здійснення аналізу з метою підвищення ефективності і та результативності використання бюджетних коштів

Зміни в законодавстві	Здійснювати контроль	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Постійно	Відсутність порушення законодавства та відсутність проблем із здійсненням фінансових операцій через органи Держказначейства	Здійснення постійного контролю з метою підвищення ефективності та результативності та законності використання бюджетних коштів
Назва функції: Контроль за раціональним використанням бюджетних коштів					
Назва процесу: Здійснення фінансування підприємств та організацій, які належать до сфери управління Держводагентства, із загального та спеціального фондів державного бюджету					
Нецільове використання бюджетних коштів у межах встановлених лімітів	Моніторинг розрахунків до кошторису підвідомчих організацій та апарату Агентства	Управління економіки та фінансів	Постійно	Відсутність порушень законодавства	Коригування за необхідності розрахунків до кошторису
Невчасне формування розподілів відкритих асигнувань	Створити потрібні передумови для вчасного здійснення фінансування	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Постійно	Відсутність кредиторської заборгованості, та як наслідок, штрафів та пені за надані товари та послуги	Швидке та невідкладне створення документів
Відсутність коштів на єдиному казначейському рахунку	Чинник зовнішнього фактору	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Постійно	Моніторинг ситуації	Моніторинг ситуації

Неможливість формування документів, що пов'язано із проблемами роботи програмного продукту	Постійно тримати на контролі будь-які зміни програмного продукту	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Постійно	Відсутність кредиторської заборгованості, та як наслідок, штрафів та пені за надані товари та послуги	Швидке та невідкладне створення документів
Назва процесу: Коригування кошторисних призначень за бюджетними програмами					
Невчасно опрацьовано, підготовлено на затвердження та обліковано довідки про зміни до кошторисів за бюджетними програмами, відповідальним виконавцем яких є Агентство	Здійснювати постійний аналіз використання лімітів підвідомчими організаціями Агентства та апарату	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Постійно	Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів	Здійснення моніторингу використання коштів з метою їх ефективного та раціонального використання
Не підготовлено зміни до розпису державного бюджету та пропозиції щодо економії бюджетних коштів, а також коригування кошторисних призначень	Здійснювати постійний аналіз використання лімітів підвідомчими організаціями Агентства та апарату	Відділ бюджетних програм спільно із структурними підрозділами Агентства	Постійно	Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів	Здійснення моніторингу використання коштів з метою їх ефективного та раціонального використання
Несвоечасність, або відсутність якісної аналітики водогосподарськими організаціями	Здійснювати постійний аналіз використання лімітів підвідомчими організаціями Агентства	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Постійно	Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів водогосподарськими організаціями	Здійснення моніторингу використання коштів з метою їх ефективного та раціонального використання

Не підготовлено доручення щодо внесення змін та реєстрів змін розподілу показників зведених кошторисів, планів асигнувань	Здійснення контролю	Відділ бюджетних програм управління економіки та фінансів	Щомісячно	Наявність підстав для використання бюджетних коштів	Здійснення контролю
Назва функції: Організація планово-економічної роботи підприємств, установ і організацій, які належать до сфери управління Держводагентства					
Назва процесу: Опрацювання штатних розписів та змін до штатних розписів установ і організацій, які належать до сфери управління Держводагентства					
Порушення строків подання штатних розписів	Вивчення законодавчої бази	Відділ планування та аналізу управління економіки та фінансів	Постійно	Своєчасне доведення строків подання	Постійний контроль за строками подання
Невірне застосування чи незнання вимог нормативно-правових актів при складанні змін до штатних розписів	Вивчення законодавчої бази	Відділ планування та аналізу управління економіки та фінансів	Постійно	Мінімізація допущення помилок та недоліків в зазначеному процесі	Постійний моніторинг випадків невірного застосування вимог нормативно-правових актів
Назва процесу: Узагальнення пропозиції щодо преміювання керівників установ і організацій, які належать до сфери управління Держводагентства					
Порушення строків подання пропозицій	Дотримання вимог нормативно-правових актів	Відділ планування та аналізу управління економіки та фінансів	Щоквартально	Своєчасне подання пропозицій відповідно до вимог нормативно-правових актів	Щоквартальний контроль за строками подання

Назва процесу: Узагальнення та аналіз звітності установ та організацій, які належать до сфери управління Держводагентства					
Порушення термінів подачі звітів	Підготовка графіку подання документів та звітів	Відділ планування та аналізу управління економіки та фінансів, водогосподарські організації	Постійно	Своєчасне подання документів та звітів протягом усього періоду	Контроль за виконанням графіку
Назва функції: Розробка проектів структури, штатного розпису Держводагентства та змін до них					
Назва процесу: Розробка проектів структури, штатного розпису					
Відсутність затвердженого і погодженого штатного розпису	Розробка та подання на затвердження проекту штатного розпису/структури	Відділ планування та аналізу управління економіки та фінансів	Початок року	Затверджений штатний розпис/структура Держводагентства	Аналіз штатного розпису Держводагентства
Назва функції: Контроль за процедурою ліквідації, реорганізації підприємств, установ і організацій, які належать до сфери управління Держводагентства					
Назва процесу: Ведення обліку підприємств, установ та організацій, які належать до сфери управління Держводагентства					
Не своєчасне оновлення інформації в Переліку підприємств, установ та організацій, які належать до сфери управління Держводагентства	Здійснювати контроль за оновленням інформації	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Своєчасно оновлений перелік	Аналіз змін в ході ліквідації та реорганізації
Назва функції: Щоквартальний моніторинг основних фінансово-господарських показників державних підприємств					
Назва процесу: Перевірка квартальних звітів державних підприємств					

Низький рівень перевірки квартальних звітів	Здійснювати планування роботи	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Щокварталь но	Перевірений та вчасно зданий щоквартальний звіт	Аналіз звітів
Не своєчасність подання Мінекономіки зведеного щоквартального звіту	Здійснювати планування роботи	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Щокварталь но	Своєчасно поданий зведений звіт	Контроль за поданням звітів державними підприємствами
Зміна законодавства	Своєчасний моніторинг законодавчих змін	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Щокварталь но	Своєчасне виконання функцій, покладених на відділ	Моніторинг нормативно-правових актів
Назва функції: Розгляд, аналіз, погодження фінансових планів державних підприємств, контроль за виконанням їх показників					
Назва процесу: Затвердження фінансових планів державних підприємств та щоквартальний контроль виконання показників фінансових планів					
Низький рівень перевірки фінансових планів	Здійснювати планування роботи	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Щокварталь но	Перевірений та вчасно зданий фінансовий план	Аналіз фінансових планів

Не своєчасність подання зведеного фінансового плану Мініекономіки, Мінфіну, ДПС	Здійснювати планування роботи	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Щокварталь но	Своєчасно поданий фінансовий план	Контроль за поданням фінансових планів державними підприємствами
Зміна законодавства	Своєчасний моніторинг законодавчих змін	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Щокварталь но	Своєчасне виконання функцій, покладених на відділ	Моніторинг нормативно-правових актів
Назва функції: Контроль за станом погашення заборгованості із виплати заробітної плати працівникам державних підприємств					
Назва процесу: Контроль за станом погашення заборгованості із виплати заробітної плати працівникам державних підприємств					
Виникнення значної заборгованості перед працівниками державних підприємств	Здійснювати контроль стану погашення заборгованості	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Відсутність заборгованості	Моніторинг своєчасності виплати заробітної плати
Назва функції: Організація роботи робочої групи Держводагентства з питань, пов'язаних з управлінням об'єктами державної власності					
Назва процесу: Організація роботи робочої групи Держводагентства з питань, пов'язаних з управлінням об'єктами державної власності					

Відсутність або несвоєчасність проведення засідань робочої групи Держводагентства з питань, пов'язаних з управлінням об'єктами державної власності	Здійснювати контроль за своєчасністю проведення засідань робочої групи	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Регулярне проведення засідань	Контроль за своєчасністю проведення засідань робочої групи
Несвоєчасно прийняті управлінські рішення	Здійснювати контроль щодо своєчасного прийняття управлінських рішень	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Відсутність затримки у прийнятті управлінських рішень	Контроль за своєчасністю прийняття управлінських рішень
Назва функції: Розгляд матеріалів щодо оренди, списання та передачі майна об'єктів державної власності					
Назва процесу: Оренда, списання та передача майна об'єктів державної власності					
Несвоєчасність та недостовірність надання інформації	Здійснювати контроль за своєчасністю та достовірністю надання інформації	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Своєчасність та достовірність надання інформації	Контроль за своєчасністю та достовірністю надання інформації
Зміна законодавства	Своєчасний моніторинг законодавчих змін	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Своєчасне виконання функцій, покладених на відділ	Моніторинг нормативно-правових актів

Несвоєчасно прийняті управлінські рішення	Здійснювати контроль щодо своєчасного прийняття управлінських рішень	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Відсутність затримки у прийнятті управлінських рішень	Контроль за своєчасністю прийняття управлінських рішень
Неефективність використання державного майна	Здійснювати контроль за ефективністю використання державного майна	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Ефективне використання державного майна	Моніторинг ефективності використання державного майна
Недоотримання вигоди учасниками орендних відносин	Здійснювати контроль за процедурою передачі майна в оренду	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Отримання вигоди від процедури передачі майна в оренду	Контроль за процедурою передачі майна в оренду
Недоотримання вигоди від списання фізично зношеного майна	Здійснювати контроль за процедурою списання	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Отримання вигоди від процедури передачі списання	Контроль за процедурою списання

Недоотримання вигоди в процесі передачі майна	Здійснювати контроль за процедурою передачі	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Отримання вигоди від процедури передачі	Контроль за процедурою передачі
Назва функції: Розгляд матеріалів щодо передачі завершених та введених в дію об'єктів та об'єктів незавершеного будівництва					
Назва процесу: Передача завершених та введених в дію об'єктів та об'єктів незавершеного будівництва					
Несвоєчасність та недостовірність надання інформації	Здійснювати контроль за своєчасністю та достовірністю надання інформації	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Своєчасність та достовірність надання інформації	Контроль за своєчасністю та достовірністю надання інформації
Зміна законодавства	Своєчасний моніторинг законодавчих змін	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Своєчасне виконання функцій, покладених на відділ	Моніторинг нормативно-правових актів
Несвоєчасно прийняті управлінські рішення	Здійснювати контроль щодо своєчасного прийняття управлінських рішень	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Відсутність затримки у прийнятті управлінських рішень	Контроль за своєчасністю прийняття управлінських рішень

Назва функції: Розгляд матеріалів щодо списання незавершених капітальних інвестицій та підготовка проектів рішень з цього питання					
Назва процесу: Списання незавершених капітальних інвестицій					
Несвоєчасність та недостовірність надання інформації	Здійснювати контроль за своєчасністю та достовірністю надання інформації	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Своєчасність та достовірність надання інформації	Контроль за своєчасністю та достовірністю надання інформації
Зміна законодавства	Своєчасний моніторинг законодавчих змін	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Своєчасне виконання функцій, покладених на відділ	Моніторинг нормативно-правових актів
Несвоєчасно прийняті управлінські рішення	Здійснювати контроль щодо своєчасного прийняття управлінських рішень	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Відсутність затримки у прийнятті управлінських рішень	Контроль за своєчасністю прийняття управлінських рішень
Назва функції: Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо включення та вилучення державного майна з Переліку об'єктів права державної власності, що підлягають приватизації та подання її Фонду державного майна України					
Назва процесу: Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо включення та вилучення державного майна з Переліку об'єктів права державної власності, що підлягають приватизації та подання її Фонду державного майна України					

Зменшення надходжень до державного бюджету від реалізації майна, що підлягає приватизації	Своєчасно оновлювати інформацію про потенційні об'єкти приватизації	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Щоквартально	Внесення майна до Переліку об'єктів, що підлягають приватизації	Моніторинг потенційних об'єктів, що підлягають приватизації
Неефективність використання державного майна	Здійснювати контроль ефективності використання державного майна	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Ефективне використання державного майна	Моніторинг ефективності використання державного майна
Назва функції: Ведення реєстру договорів оренди державного майна					
Назва процесу: Облік договорів оренди державного нерухомого майна					
Надання недостовірної інформації з питань оренди	Здійснювати контроль за достовірністю інформації з питань оренди	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Щоквартально	Достовірність наданої інформації з питань оренди	Моніторинг достовірності інформації з питань оренди
Назва функції: Збір та узагальнення інформації про об'єкти, які були пошкоджені, знищені та захоплені внаслідок збройної агресії РФ					
Назва процесу: Облік об'єктів, які були пошкоджені, знищені та захоплені внаслідок збройної агресії РФ					
Надання недостовірної та неповної інформації	Здійснювати контроль за достовірністю інформації з питань нанесених	Відділ управління об'єктами державної власності управління	Постійно	Достовірність наданої інформації з питань нанесених збитків	Моніторинг достовірності інформації з питань нанесених

	збитків	державного майна та інвестицій			збитків
Назва функції: Оприлюднення інформації щодо основних засобів, які пропонуються для списання та належать до сфери управління Держводагентства					
Назва процесу: Оприлюднення інформації щодо основних засобів, які пропонуються для списання та належать до сфери управління Держводагентства					
Порушення Закону України "Про доступ до публічної інформації"	Здійснювати контроль за своєчасністю оновлення інформації	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Щомісячно	Достовірна та своєчасно оприлюднена інформація	Моніторинг оприлюднення інформації
Несвоєчасне списання фізично зношеного майна	Здійснювати контроль за своєчасністю списання зношеного майна	Відділ управління об'єктами державної власності управління державного майна та інвестицій	Постійно	Своєчасність списання зношеного майна	Моніторинг списання зношеного майна
Назва функції: Забезпечення проведення державної політики у сфері інвестиційної діяльності					
Назва процесу: Координація роботи щодо розробки державних інвестиційних проектів природоохоронного та екологічного спрямування у сфері водного господарства					

<p>Невідповідність інвестиційного проекту критеріям, за якими здійснюється відбір державних інвестиційних проектів Міжвідомчою комісією з питань державних інвестиційних проектів, що зумовить негативний висновок державної експертизи</p>	<p>Перевірка відповідальними працівниками правильності поданих заявниками пакету документів</p>	<p>Відділ інвестиційних проектів управління державного майна та інвестицій</p>	<p>I квартал</p>	<p>Надано інвестиційні проекти, що відповідають необхідним критеріям з метою отримання позитивного висновку державної експертизи</p>	<p>Періодичний аналіз випадків подання невідповідного пакету документів</p>
<p>Назва функції: Забезпечення з урахуванням галузевих особливостей координації проектування, будівництва і реконструкції систем захисту від шкідливої дії вод, групових водопроводів, гідротехнічних споруд і каналів, водогосподарських об'єктів комплексного призначення</p>					
<p>Назва процесу: Підготовка проектів планів заходів, контроль використання бюджетних коштів, ведення відомчої звітності та подача узагальнених звітів до Мінфіну та Міндовкілля за визначеними бюджетними програмами</p>					
<p>Подання замовниками пропозицій щодо включення необхідних заходів до планів заходів з порушенням встановлених вимог, що впливатиме на порядок попереднього їх розгляду, коректного внесення до планів заходів та їх подальшого здійснення</p>	<p>Перевірка відповідальними працівниками правильності поданих заявниками пакету документів</p>	<p>Відділ інвестиційних проектів управління державного майна та інвестицій</p>	<p>Постійно</p>	<p>Подані пропозиції опрацьовані та відповідають необхідним вимогам</p>	<p>Контроль за достовірністю надання інформації</p>
<p>Тривалий період погодження проектів наказів та заходів з Міндовкілля та Мінфіном, що впливає на початок та тривалість будівельних робіт відповідно визначених планів заходів</p>	<p>Ініціювання прискорення розгляду та погодження проектів наказів про затвердження планів заходів</p>	<p>Відділ інвестиційних проектів управління державного майна та інвестицій</p>	<p>Постійно</p>	<p>Оперативно затверджені накази про затвердження планів заходів</p>	<p>Контроль за своєчасністю прийняття управлінських рішень</p>

<p>Невчасне виявлення невідповідності інформації наданої замовниками заходів із робочими проектами, підвищення цін на ресурси, які включені до кошторису, перерозподіл коштів за об'єктами внаслідок проведених тендерних процедур може викликати необхідність внесення змін до затверджених планів заходів</p>	<p>Своєчасне звернення до підвідомчої організації, що забезпечує контроль за виконанням плану заходів</p>	<p>Відділ інвестиційних проектів управління державного майна та інвестицій</p>	<p>Постійно</p>	<p>Робочі проекти розглянуті та актуалізовані з мінімальними часовими затратами</p>	<p>Контроль за своєчасністю прийняття управлінських рішень</p>
<p>Несвоєчасне та некоректне подання замовниками звітів про стан виконання планів заходів, що впливає на строки надання інформації Міндовкілля та Мінфіну про виконання зазначених заходів та/або необхідність подання уточнених звітів</p>	<p>Підготовка листів до заявників щодо строків подання звітів про стан виконання заходів</p>	<p>Відділ інвестиційних проектів управління державного майна та інвестицій</p>	<p>Постійно</p>	<p>Своєчасне отримання від замовників квартальних та річного звітів про виконання планів природоохоронних заходів та використання бюджетних коштів</p>	<p>Подання Міндовкілля, Мінфіну в установлені законодавством строки квартальних та річного звітів про виконання планів заходів та використання бюджетних коштів</p>
<p>Неефективне використання бюджетних коштів замовниками робіт відповідно до затверджених планів заходів</p>	<p>Здійснення контролю щодо виконання планів заходів замовниками та своєчасного внесення змін у разі потреби</p>	<p>Відділ інвестиційних проектів</p>	<p>Постійно</p>	<p>Своєчасне отримання від замовників оперативної інформації про виконання планів природоохоронних заходів та використання бюджетних коштів</p>	<p>Контроль за своєчасністю прийняття управлінських рішень</p>

<p>Відсутність фінансування протипаводкових, природоохоронних заходів та робіт з будівництва та реконструкції об'єктів централізованого водопостачання сільських населених пунктів зумовлює збільшення об'єктів незавершеного будівництва та відповідно відсутність можливості введення потужностей, що спричиняє процес руйнування раніше побудованих об'єктів</p>	<p>Подання пропозицій щодо капітальних видатків у розрізі бюджетних програм</p>	<p>Відділ інвестиційних проектів</p>	<p>III квартал</p>	<p>Виконання робіт, визначених планами заходів у повному обсязі відповідно до поданої потреби</p>	<p>Моніторинг ефективності використання бюджетних коштів</p>
<p>Назва процесу: Ведення обліку незавершеного будівництва, здійснення заходів щодо його скорочення, підготовка пропозицій щодо списання, ліквідації, приватизації об'єктів незавершеного будівництва</p>					
<p>Несвоєчасно прийняті управлінські рішення стосовно заходів щодо скорочення незавершеного будівництва, а саме його списання, ліквідації або приватизації</p>	<p>Здійснення контролю щодо своєчасного прийняття управлінських рішень</p>	<p>Відділ інвестиційних проектів управління державного майна та інвестицій</p>	<p>Постійно</p>	<p>Ефективність прийняття управлінських рішень</p>	<p>Контроль за своєчасністю прийняття управлінських рішень</p>
<p>Назва функції: Розробка та сприяння реалізації інвестиційних проектів і програм, впровадження засад державно-приватного партнерства з метою розвитку водогосподарського комплексу</p>					
<p>Назва процесу: Аналіз стану реалізації державних інвестиційних проектів, контроль їх виконання, ведення відомчої звітності та подання узагальнених звітів до Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України</p>					

Продовження термінів реалізації інвестиційних проєктів через внесення заявниками змін в проєктну документацію під час реалізації проєктів внаслідок необхідності актуалізації даних в частині обсягів заходів та обмежене фінансування	Моніторинг ефективності виконання заходів відповідно до виділеного фінансування	Відділ інвестиційних проєктів управління державного майна та інвестицій	Постійно	Реалізація інвестиційних проєктів здійснена у визначені терміни	Контроль за своєчасністю прийняття управлінських рішень
Несвоєчасне та некоректне подання заявниками звітів про стан реалізації проєктів, що впливає на строки надання інформації Мінекономіки, Міндовкілля про виконання проєктів та/або необхідність подання уточнених звітів	Перевірка строків надання звітності визначених у дорученні про надання звітності та відповідності її нормативно-правовим актам	Відділ інвестиційних проєктів управління державного майна та інвестицій	Постійно	Своєчасно надано звітність Мінекономіки, Міндовкілля	Аналіз термінів та результатів задачі квартальних та річних звітів підвідомчими організаціями
Назва функції: Ведення бухгалтерського обліку, фінансово-господарської діяльності та складання звітності					
Назва процесу: Організація та проведення прийому від підприємств, установ та організацій, які належать до сфери управління Держводагентства, річної, квартальної фінансової та бюджетної звітності					
Несвоєчасне подання водогосподарськими організаціями квартальної та річної звітності	Здійснення контролю, узагальнення інформації	Управління бухгалтерського обліку та звітності Відділ зведеної звітності	Протягом року	Своєчасне подання повної та достовірної звітності	Моніторинг встановлених термінів подачі

Несвоєчасне подання консолідованої звітності по галузі Головному розпоряднику	Здійснення контролю щодо дотримання встановлених термінів подання звітності	Управління бухгалтерського обліку та звітності Відділ зведеної звітності	Протягом року	Своєчасне подання консолідованої звітності по галузі	Моніторинг встановлених термінів подачі
Назва процесу: Забезпечення ведення бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності апарату Держводагентства					
Обмежені обсяги фінансування видатків на здійснення фінансово-господарської діяльності апарату на відповідний бюджетний період	Здійснення контролю видатків відповідно до обсягів фінансування	Відділ розрахунків апарату управління бухгалтерського обліку та звітності	Постійно	Відсутність кредиторської заборгованості	Моніторинг здійснення видатків
Несвоєчасне подання паспортів бюджетних програм до органів ДКСУ	Контроль за своєчасним надходженням паспортів бюджетних програм	Відділ розрахунків апарату управління бухгалтерського обліку та звітності	Протягом року	Своєчасне здійснення операцій з фінансово-господарською діяльністю апарату	Моніторинг термінів подачі
Несвоєчасність подання первинних документів, що фіксують факт проведення бухгалтерських операцій	Контроль за своєчасним направленням документів до відділу розрахунків апарату Держводагентства	Відділ розрахунків апарату управління бухгалтерського обліку та звітності	Постійно	Відсутність фактів зриву строків виконання документів	Моніторинг стану термінів виконання документів
Несвоєчасне оновлення розробником програмного продукту та помилки в роботі програми	Чинник зовнішнього фактору	Управління бухгалтерського обліку та звітності	Постійно	Неможливість своєчасного подання відповідних документів за допомогою програмного забезпечення	Моніторинг своєчасного оновлення програм

Назва процесу: Здійснення нарахування заробітної плати та інших виплат відповідно до чинного законодавства працівникам апарату Держводагентства					
Несвоєчасне надходження документів для нарахування заробітної плати та інших виплат	Контроль за своєчасним направленням документів до відділу розрахунків апарату Держводагентства	Відділ розрахунків апарату управління бухгалтерського обліку та звітності	Постійно	Неможливість своєчасного виконання покладених завдань та функцій у відповідності до Положення про управління бухгалтерського обліку та звітності	Моніторинг стану виконання та строків подачі
Відсутність фінансування для здійснення нарахованих виплат	Чинник зовнішнього фактору	Відділ розрахунків апарату управління бухгалтерського обліку та звітності	Протягом року	Неможливість своєчасного здійснення фінансово-господарських операцій	Моніторинг надходження коштів на розрахунковий рахунок апарату Держводагентства
Несвоєчасне подання платіжних інструкцій та звітності по причині форс-мажорних обставин	Чинник зовнішнього фактору	Управління бухгалтерського обліку та звітності	Протягом року	Дотримання строків визначених законодавством	Моніторинг стану проведення платіжних документів та звітності
Назва функції: Організація правової роботи, спрямованої на правильне застосування, неухильне дотримання та запобігання невиконанню вимог законодавства, інших нормативних актів керівниками та працівниками під час виконання покладених на них завдань і функціональних обов'язків, а також представлення інтересів в судах					
Назва процесу: Здійснення збору, узагальнення та аналіз інформації про стан претензійно-позовної роботи в Держводагентстві					
Представлення інтересів в судах	Здійснення контролю, узагальнення інформації про стан справ у судових інстанціях	Юридичний відділ	Щорічно	Відсутність судових рішень у судових справах про стягнення заборгованості з Держводагентства	Аналіз судових рішень

Зміни до нормативно-правових актів та інших документів, визнання їх такими, що втратили чинність, або скасування	Своєчасний моніторинг законодавчих змін та правильності їх застосування, актуалізації внутрішніх документів	Юридичний відділ	Постійно	Своєчасне виконання всіх покладених завдань та функцій у відповідності до законодавства	Моніторинг актуалізації внутрішніх документів у відповідності до змін законодавства
Несвоєчасне подання адміністративних позовів до адміністративних судів, позовів до господарських судів та судів загальної юрисдикції	Перевірка наявності коштів для сплати судового збору	Юридичний відділ	Щомісяця	Своєчасне надання інформації керівництву Держводагентства	Кількісний аналіз підготовки та подачі позовів до суду
Назва функції: Організація документообігу та контролю за виконанням та розглядом документів та кореспонденції					
Назва процесу: Здійснення процесу документообігу, контроль та перевірка виконання листів, доручень, звернень громадян, формування, зберігання та забезпечення користування архівним фондом Держводагентства					
Відсутність Інтернету	Здійснення планування видатків на оплату договору	Відділ з документообігу та контролю	Щорічно	Безперебійне надання послуги «Інтернет» провайдером	Моніторинг стану оплати послуги Інтернет
Відключення енергопостачання системи	Забезпечення можливості реєстрації в паперовому вигляді	Відділ з документообігу та контролю	У разі необхідності	Сталий документообіг	Співпраця з сектором з господарського забезпечення
Зміни у законодавстві	Своєчасний моніторинг законодавчих змін та правильності їх застосування, актуалізації внутрішніх документів	Відділ з документообігу та контролю	Постійно	Своєчасне виконання всіх покладених завдань та функцій у відповідності до законодавства	Моніторинг актуалізації внутрішніх документів у відповідності до змін законодавства

Кадрові зміни в Держводагентстві	Моніторинг кадрових змін відповідно до звільнень/призначень	Відділ з документообігу та контролю	Постійно	Своєчасне внесення змін в систему електронного документообігу «АСКОД»	Співпраця з відділом по роботі з персоналом
Відсутність кворуму комісії	Завчасне сповіщення про дату та час проведення засідання	Відділ з документообігу та контролю	Щорічно	Прийняття рішень	Забезпечення кворуму
Втрата документів	Моніторинг проходження документообігу	Відділ з документообігу та контролю	Постійно	Збереження документів	Здійснення контролю
Назва функції: Участь у забезпеченні реалізації державної політики з питань охорони праці					
Назва процесу: Організація навчання і перевірки знань з питань охорони праці					
Зміни у законодавстві	Своєчасний моніторинг законодавчих змін	Сектор з охорони праці	Постійно	Своєчасне виконання всіх покладених завдань та функцій у відповідності до законодавства	Моніторинг нормативно-правових актів
Назва процесу: Здійснення відомчого контролю за станом охорони праці, пожежної безпеки та безпеки дорожнього руху у водогосподарських організаціях галузі					
Відсутність можливості у проведенні виїзної перевірки у зв'язку з дефіцитом бюджетного асигнування	Контроль за планування видатків на зазначені цілі	Сектор з охорони праці	Постійно	Своєчасне виконання всіх покладених завдань та функцій у відповідності до законодавства	Моніторинг наявності коштів на відрядження у кошторисі Держводагентства
Назва процесу: Участь у підготовці бюджетних запитів, розрахунків за бюджетними програмами, відповідальним виконавцем яких є Держводагентство, у частині потреби коштів на оплату заходів з охорони праці, пожежної безпеки та безпеки дорожнього руху					
Несвоєчасне подання або подання не в повному обсязі	Перевірка строків та повноти	Сектор з охорони праці	Постійно	Своєчасне надання консолідованої	Аналіз термінів та результатів

<p>пропозицій до розрахунку потреби у видатках на охорону праці, що впливатиме на строки та ефективність підготовки подання бюджетного запиту і може призвести до затримки фінансування працезахоронних заходів</p>	<p>надання зазначеної інформації</p>			<p>інформації керівництву Держводагентства</p>	<p>подання пропозицій до розрахунку потреби у видатках підприємствами, установами та організаціями, що належать до сфери управління Держводагентства</p>
<p>Назва функції: Організація матеріального забезпечення апарату Держводагентства</p>					
<p>Назва процесу: Закупівля товарно-матеріальних цінностей (ТМЦ)</p>					
<p>Відсутність належного плану закупівель ТМЦ</p>	<p>Розробка та затвердження внутрішнього організаційно-розпорядчого документу, що передбачатиме замовлення ТМЦ виключно на підставі розроблених форм обґрунтування таких потреб, а також встановлюватиме процедуру перевірки їх достовірності та доцільності</p>	<p>Сектор з господарського забезпечення Управління економіки та фінансів</p>	<p>Постійно</p>	<p>Ефективне розподілення коштів</p>	<p>Аналіз поданих заявок та обґрунтування їх доцільності для ефективного розподілення коштів на придбання ТМЦ та розроблення коректного плану закупівель</p>

Відсутність належного фінансування	Встановлення контролю за використанням фінансових та матеріальних ресурсів	Сектор з господарського забезпечення Управління економіки та фінансів	Постійно	Затвердження інструкції про порядок здійснення контролю за використанням матеріальних ресурсів та державних коштів, що передбачатиме процедуру внутрішнього контролю за використанням коштів	Аналіз фінансування, моніторинг наявності коштів
Несвоєчасна та неякісна підготовка документів на закупівлю ТМЦ	Затвердження внутрішнього розпорядчого документа, який передбачатиме розроблені форми документів (договорів) на закупівлю товарів, а також процедуру їх перевірки та підписання	Сектор з господарського забезпечення Управління бухгалтерського обліку та звітності	Постійно	Затверджений внутрішній порядок підготовки документів на закупівлю ТМЦ, а також розроблені форми документів (договорів), прискорить процес підготовки документів на закупівлю ТМЦ та дасть можливість ефективно використовувати робочий час у процесі візування та підписання документів	Моніторинг підготовки документів на закупівлю ТМЦ
Відсутність тендерних пропозицій на оголошену закупівлю	Аналіз ринку, моніторинг ринкових цін	Сектор з господарського забезпечення	Постійно	Маркетингове дослідження ринку	Моніторинг учасників торгів, аналіз ринку
Назва процесу: Контроль за зберіганням та використанням ТМЦ					

Відсутність належного контролю за ефективним використанням ТМЦ	Розробка внутрішнього документу щодо порядку проведення контролю за використанням ТМЦ	Сектор з господарського забезпечення	І півріччя	Розробка внутрішнього документу (Порядку проведення контролю за використанням ТМЦ, наприклад 1 раз на місяць\квартал) регламентує проведення контрольних заходів в апараті та посилить їх ефективне використання	Моніторинг використання ТМЦ
Несвоєчасне поповнення ТМЦ	Розробка та затвердження внутрішнього організаційно-розпорядчого документу, що передбачатиме замовлення ТМЦ виключно на підставі розроблених форм обґрунтування таких потреб, а також встановлюватиме процедуру перевірки їх достовірності та доцільності	Сектор з господарського забезпечення	Постійно	Вчасне поповнення ТМЦ дає можливість ефективної безперебійної роботи апарату Держводагентства	Аналіз наявності ТМЦ
Назва процесу: Списання або передача ТМЦ					

Незаконне списання або передача ТМЦ	Розробка чіткої процедури списання або передачі ТМЦ та обґрунтованих умов щодо списання або передачі ТМЦ	Сектор з господарськог о забезпечення	Постійно	Унеможливить незаконне списання ТМЦ	Моніторинг процесу списання або передачі ТМЦ
Назва функції: Здійснення методичного керівництва діяльністю водогосподарських організацій з реалізації заходів щодо енергозабезпечення, енергоефективності, енергозбереження, раціонального використання паливно-енергетичних ресурсів та коштів на їх оплату					
Назва процесу: Здійснення збору, узагальнення та аналіз інформації про показники ефективності використання водогосподарськими організаціями паливно-енергетичних ресурсів					
Підвищення цін на паливно-енергетичні ресурси	Здійснювати планування видатків з врахуванням індексу інфляції на кожний наступний бюджетний рік	Сектор з енергоефективності	Щорічно	Відсутність заборгованості з паливно-енергетичні ресурси	Аналіз цін на паливно-енергетичні ресурси на ринку
Законодавчі зміни	Своєчасний моніторинг законодавчих змін та правильності їх застосування, актуалізації внутрішніх документів	Сектор з енергоефективності	Постійно	Своєчасне виконання всіх покладених завдань та функцій у відповідності до законодавства	Моніторинг актуалізації внутрішніх документів у відповідності до змін законодавства
Несвоєчасне подання звітів про стан використання паливно-енергетичних ресурсів водогосподарськими організаціями	Перевірка строків надання звітності визначених у наказах про надання відомчої звітності	Сектор з енергоефективності	Щомісяця	Своєчасне надання консолідованої інформації керівництву Держводагентства	Моніторинг стану виконання та подання відомчої звітності

Ризик відключення електропостачання	Дублювання даних, що містяться на електронних носіях	Сектор з енергоефективності	Постійно	Забезпечення збереження інформації	Вчасний огляд та ремонт комп'ютерної техніки
Назва функції: Постійний моніторинг системи внутрішнього контролю, забезпечення незалежної оцінки адекватності запровадженої політики управління та методики діяльності Держводагентства та водогосподарських організацій					
Назва процесу: Проведення внутрішніх аудитів відповідно до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту, документування перебігу та результатів внутрішнього аудиту					
Несвоєчасність затвердження зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту	Визначення чітких термінів	Сектор внутрішнього аудиту	2024 рік	Вчасне виконання внутрішніх аудитів	Інформування щодо виконання плану діяльності з внутрішнього аудиту протягом року
Не забезпечення актуалізації ризикових операцій внутрішнього аудиту	Перегляд та внесення змін	Сектор внутрішнього аудиту	Щоквартально	Актуальні ризикові операції	Щоквартально оновлювати базу ризиків за необхідності
Відсутність документального підтвердження аудиторських доказів	Обов'язковість наявності документів під аудиторський доказ	Внутрішні аудитори, сектор внутрішнього аудиту	Постійно	Аудиторські докази підтвержені та відповідають вимогам законодавства	Координація сектору внутрішнього аудиту в частині наявності підтвердження виявлених недоліків та порушень

Не виконання зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту	Аналіз термінів виконання запланованих аудиторських досліджень	Сектор внутрішнього аудиту	Протягом року	Охоплення більшої частки об'єктів внутрішнього аудиту	Інформування щодо виконання запланованих аудиторських досліджень об'єктів внутрішнього аудиту
Низький рівень відслідковування врахування аудиторських рекомендацій	Інформування щодо виконання наданих аудиторських рекомендацій суб'єктами внутрішнього аудиту	Внутрішні аудитори, сектор внутрішнього аудиту	Постійно	Удосконалення робочих процесів суб'єктів внутрішнього аудиту	Оновлення бази даних щодо врахування аудиторських рекомендацій
Зволікання у звітуванні за результатами внутрішнього аудиту	Дотримання термінів визначених законодавчими актами	Сектор внутрішнього аудиту	30.01.2024	Виконання вимог законодавства з внутрішнього аудиту	Інформування Мінфіну щодо діяльності з внутрішнього аудиту
Низька комунікативна складова в процесі проведення внутрішнього аудиту	Проведення інтерв'ювання, опитування з відповідальними за діяльність суб'єкта внутрішнього аудиту	Внутрішні аудитори	В процесі аудиторського дослідження	Підвищення рівня аналізу робочих процесів	Документальне оформлення застосованих прийомів внутрішнього аудиту
Незабезпеченість кадрового потенціалу діяльності з внутрішнього аудиту	Надання інформації щодо вакантних посад центрів зайнятості	Відділ по роботі з персоналом	Постійно	Підвищення якості внутрішнього аудиту	Відстеження наявності кандидатур на посади внутрішнього аудиту

Незабезпечення достатньої кількості ресурсів для провадження діяльності з внутрішнього аудиту, та наявність обмежень для організації роботи внутрішніх аудиторів	Подання розрахунку витрат на здійснення внутрішнього аудиту	Внутрішні аудитори, сектор внутрішнього аудиту	На початку планування	Виконання запланованих аудиторських досліджень відповідно до плану діяльності з внутрішнього аудиту	Вчасне інформування Голови Агентства щодо виникнення обмежень в процесі здійснення внутрішнього аудиту
Перешкоджання виконанню внутрішніми аудиторами їх обов'язків та втручання в їх діяльність посадових або інших осіб	Вчасне інформування щодо наявності перешкод	Внутрішні аудитори	Постійно	Об'єктивні та результативні показники, уникнення надання недостовірних даних за результатами внутрішніх аудитів	Повідомлення відповідальних в процесі здійснення внутрішніх аудитів задля попередження виникнення перешкод
Невжиття заходів щодо незалежності працівників внутрішнього аудиту	Підпорядкування внутрішніх аудиторів Голові Агентства	Внутрішні аудитори	Постійно	Ефективні результати щодо діяльності суб'єктів внутрішнього аудиту	Підписання декларації, інформування щодо діяльності з внутрішнього аудиту
Назва функції: Публічні закупівлі					
Назва процесу: Здійсненні закупівель товарів, робіт та послуг за державні кошти					
Дискреційні повноваження щодо розрахунку очікуваної вартості закупівлі	Перегляд чинних нормативно-правових актів щодо визначення очікуваної вартості закупівлі	Уповноважена особа з питань публічних закупівель Держводагентства	Протягом року	Дотримання чинного законодавства щодо розрахунку очікуваної вартості закупівлі	Моніторинг ринку щодо вартості товарів, робіт і послуг

Дискреційні повноваження щодо визначення постачальників товарів, робіт та послуг при здійсненні допорогових закупівель	Перегляд чинних нормативно-правових актів щодо вимог до постачальників	Уповноважена особа з питань публічних закупівель Держводагентства	Протягом року	Дотримання чинного законодавства щодо проведення допорогових закупівель та вимог до постачальників	Моніторинг ринку щодо постачальників товарів, робіт і послуг
Дискримінаційні умови тендерної документації та обмеження конкуренції	Перегляд чинних нормативно-правових актів щодо складу тендерної документації	Уповноважена особа з питань публічних закупівель Держводагентства	Протягом року	Дотримання вимог та змін до тендерної документації, дотримання недискримінаційних вимог до учасників торгів	Аналіз і моніторинг тендерних документацій, дотримання рекомендацій щодо складання тендерної документації
Пом'якшення вимог до стандартів товарів, робіт, послуг у тендерній документації	Дотримання вимог до стандартів товарів, робіт, послуг, поліпшення якості та конкурентоспроможності товарів	Уповноважена особа з питань публічних закупівель Держводагентства	Протягом року	Закупівля товарів, робіт і послуг, що відповідають чинним стандартам України	Перегляд стандартів товарів, робіт, послуг
Недотримання строків оприлюднення інформації в електронній системі закупівель	Дотримання вимог Закону України «Про публічні закупівлі»	Уповноважена особа з питань публічних закупівель Держводагентства	Протягом року	Дотримання строків оприлюднення інформації в електронній системі закупівель	Моніторинг строків оприлюднення інформації в електронній системі закупівель

Фаворитизм при укладенні прямих договорів з конкретним постачальником	Дотримання вимог Закону України «Про публічні закупівлі» та постанови Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 № 1178	Уповноважена особа з питань публічних закупівель Держводагентства	Протягом року	Дотримання принципів здійснення публічних закупівель, зокрема максимальної економії, ефективності, запобігання корупційним діям і зловживанням	Аналіз та моніторинг проведених закупівель
Неповна перевірка учасників процедури закупівлі	Перегляд чинних нормативно-правових актів щодо вимог до постачальників	Уповноважена особа з питань публічних закупівель Держводагентства	Протягом року	Перевірка постачальників відповідно до вимог тендерної документації	Аналіз та моніторинг потенційних учасників торгів
Назва функції: Документальне оформлення вступу на державну службу, її проходження та припинення					
Назва процесу: Підготовка документів щодо призначення, переведення та звільнення персоналу апарату Держводагентства, проведення роботи щодо укладання, продовження строку дії, розірвання контрактів про проходження державної служби					
Ризик встановлення недостовірних даних або розбіжностей у відомостях про кандидата, у зв'язку з чим призначення на посаду неможливе	Обов'язковий перегляд всіх документів наданих кандидатом на призначення	Відділ по роботі з персоналом	За 3 дні до призначення особи на посаду	Якісне документальне оформлення вступу працівників на державну службу	Попередження виявлення факту на етапі перегляду документів при подачі на призначення
Назва процесу: Організація складення Присяги державного службовця особою, яка вперше вступає на державну службу					

Ризик відмови особи від складення Присяги державного службовця у зв'язку з чим призначення на посаду неможливе	Попереднє ознайомлення кандидата з нормою частини четвертої статті 36 ЗУ «Про державну службу»	Відділ по роботі з персоналом	День призначення особи на посаду	Вчасне призначення працівників на державну службу	Ознайомлення кандидата з нормою частини четвертої статті 36 Закону України «Про державну службу»
Назва процесу: Оформлення документів про присвоєння відповідних рангів державним службовцям та моніторинг своєчасності встановлення надбавок за вислугу років; обчислення стажу державної служби для призначення на відповідну посаду та під час проходження служби					
Ризик несвоечасного присвоєння чергового рангу, у зв'язку з набранням чинності норм статті 48 КЗпП України	Контроль за наданням кандидатом всіх відомостей та документів про свою трудову діяльність	Відділ по роботі з персоналом	За день до видачі наказу	Вчасна підготовка документів щодо присвоєння чергового рангу	Моніторинг присвоєння рангів
Ризик невірної обчислення стажу державної служби для призначення на відповідну посаду та під час проходження служби	Контроль за наданням кандидатом всіх відомостей та документів про свою трудову діяльність	Відділ по роботі з персоналом	За день до видачі наказу	Вчасна та якісна підготовка документів щодо обчислення стажу державної служби	Перевірка відомостей та документів про трудову діяльність
Назва процесу: Формування графіку відпусток персоналу апарату Держводагентства, підготовка проєктів актів щодо надання відпусток та відряджень персоналу					
Відсутність керування підрозділом певний час при наданні відпустки не за графіком	Контроль за наданням інформації керівником підрозділу щодо виконання обов'язків відсутнього працівника	Відділ по роботі з персоналом	Постійно	Виконання обов'язків працівника, який іде у відпустку в повному обсязі	Ознайомлення працівника з чинним законодавством про відпустки; термінове надання інформації

					ЩОДО виконання обов'язків відсутнього працівника
<p>Назва процесу: Облік трудової діяльності, заповнення, та зберігання особових справ працівників апарату Держводагентства; внесення до трудової книжки, що зберігається у працівника, записів про прийняття на роботу, переведення та звільнення; здійснення контролю за дотриманням вимог законодавства про працю та державну службу в апараті Держводагентства; видача працівникам апарату Держводагентства довідки з місця роботи</p>					
Ризик незаконного оголошення персональних даних працівників у разі втрати їх особових справ, трудових книжок	Контроль за виконанням своїх обов'язків працівників відділу	Відділ по роботі з персоналом	Постійно	Належне зберігання особових справ працівників апарату Держводагентства	Контроль працівника за виконанням своїх обов'язків
<p>Назва функції: Кадровий менеджмент на підприємствах, установах, організаціях</p>					
<p>Назва процесу: Робота щодо укладання, продовження строку дії, розірвання контрактів з керівниками підпорядкованих підприємств, установ і організацій</p>					
Ризик зниження іміджу Міністерства у зв'язку з порушенням вимог законодавства при укладанні контракту з керівником	Моніторинг законодавства	Відділ по роботі з персоналом	Постійно	Моніторинг внесення змін до законодавства	Моніторинг внесення змін до законодавства
Ризик втрати контролю над роботою підприємства з причини несвоєчасного укладання додаткової угоди	Моніторинг закінчення терміну дії контрактів із керівниками	Відділ по роботі з персоналом	Постійно	Моніторинг терміну дії укладення контрактів із керівниками	Моніторинг терміну дії укладення контрактів із керівниками

Назва процесу: Участь у підготовці матеріалів щодо призначення та звільнення керівників підпорядкованих підприємств, установ і організацій					
Ризик втрати якості керування підприємством у разі призначення на посаду особи, що не відповідає вимогам	Аналіз документів кандидата на посаду керівника	Відділ по роботі з персоналом	За 3 дні до завершення події	Попередження виявлення факту на етапі перегляду документів	Попередження виявлення факту на етапі перегляду документів