РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 РІК

1. 1500000 Міністерство у справах ветеранів України
(КПКВ ДБ) (найменування головного розпорядника коштів)

2 1501000 Апарат Міністерства у справах ветеранів України
(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)

3. 1501110 1030 **Створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища**
(КПКВ ДБ) (КФКВ) (найменування бюджетної програми)

4. Ціль державної політики:

Пам'ять та повага

Мета бюджетної програми:

Вшанування та увічнення пам'яті загиблих (померлих) осіб, зазначених у частині першій та сьомій статті 15[1] Закону України "Про поховання та похоронну справу".

Завдання бюджетної програми:

1) Вшанування та увічнення пам'яті загиблих (померлих) осіб, зазначених у частині першій та сьомій статті 15[1] Закону України "Про поховання та похоронну справу", які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, забезпечували виконання службових обов'язків та присяги на вірність Українському народу.

2) Організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності державної установи "Національне військове меморіальне кладовище" відповідно до затвердженого кошторису.

3) Проектування та будівництво Національного військового меморіального кладовища.

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів

(тис. грн)

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	515 551,4	507 930,4	507 828,5	-7 621,0	-101,9
у т. ч.: загальний фонд	515 551,4	507 930,4	507 828,5	-7 621,0	-101,9
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності державної установи "Національне військове меморіальне кладовище", всього	*29 080,6*	*27 470,1*	*27 368,3*	*-1 610,5*	*-101,8*

у т. ч.: загальний фонд	29 080,6	27 470,1	27 368,3	-1 610,5	-101,8
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Реалізація експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища на території Гатненської сільської територіальної громади Фастівського району Київської області, всього	*57 491,5*	*0,0*	*0,0*	*-57 491,5*	*0,0*
у т. ч.: загальний фонд	57 491,5	0,0	0,0	-57 491,5	0,0
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Будівництво об'єктів Національного військового меморіального кладовища, в тому числі виконання проектно-вишукувальних, підготовчих та будівельних робіт, всього	*428 979,3*	*480 460,3*	*480 460,2*	*51 481,0*	*-0,1*
у т. ч.: загальний фонд	428 979,3	480 460,3	480 460,2	51 481,0	-0,1
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Напрям 1. Організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності державної установи "Національне військове меморіальне кладовище"

Відхилення плану зі змінами від плану за загальним фондом у сумі 1 610,5 тис. грн обумовлене зміною видатків, передбачених Мінветеранів, у зв'язку з:

- прийняттям розпорядження Кабінету Міністрів України від 19.11.2024 № 1146-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству у справах ветеранів на 2024 рік, та розподіл у 2024 році субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення", відповідно до якого були зменшені видатки споживання за програмою 1501110 на 2 561,6 тис. гривень та видатки розвитку на 10,0 тис. гривень;

- внесенням змін до річного розпису державного бюджету на 2024 рік (довідка Мінфіну від 12.12.2024 № 09/36416) шляхом зменшення обсягу видатків за КЕКВ 3122 "Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів" на 1 362,1 тис. грн та збільшення обсягу видатків за КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" на 1 362,1 тис. гривень. Зміни внесені на підставі пропозицій Мінветеранів з метою придбання транспортних засобів спеціального призначення для створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища;

- прийняттям розпорядження Кабінету Міністрів України від 20.12.2024 № 1285-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству у справах ветеранів на 2024 рік, та розподіл у 2024 році субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення", відповідно до якого були зменшені видатки споживання за програмою 1501110 на суму 401,0 тис. гривень.

Відхилення факту від плану зі змінами становить 101,8 тис. грн і пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, а саме:

КЕКВ 2111, 2120 - за рахунок наявних вакантних посад та застосуванням ставки ЄСВ 8,41 % під час нарахування заробітної плати працівникам, які мають статус осіб з інвалідністю;

КЕКВ 2210, 2240, 3110 - за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів;

КЕКВ 2270 - за рахунок економії видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв;

КЕКВ 2282 - за рахунок меншої кількості працівників, що пройшли навчання.

Напрям 2. Реалізація експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища на території Гатненської сільської територіальної громади Фастівського району Київської області

04.01.2024 року набрав чинності Закон України від 08.12.2023 № 3505-IX "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо забезпечення будівництва та експлуатації Національного військового меморіального кладовища" (далі - Закон).

Відповідно до Плану організації підготовки проектів актів та виконання інших завдань, необхідних для реалізації цього Закону (резолюція Прем'єр-міністра України від 09.01.2024 № 41254/1/1-23), Урядом прийнято низку нормативних актів, реалізація яких до набрання чинності Законом була передбачена постановою Кабінету Міністрів України від 19.08.2023 № 870 "Про реалізацію експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища", зокрема: постанову КМУ від 01.03.2024 № 225, розпорядження КМУ від 15.03.2024 № 236-р, розпорядження КМУ від 18.03.2024 № 245-р, постанову КМУ від 07.05.2024 № 517.

Оскільки питання забезпечення будівництва та експлуатації Національного військового меморіального кладовища врегульовано Законом, постановою КМУ від 18.06.2024 № 713 визначено такою, що втратила чинність, постанову Кабінету Міністрів України від 19.08.2023 № 870 "Про реалізацію експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища" та внесено зміну до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для створення та функціонування Національного

військового меморіального кладовища, затвердженого постановою КМУ від 23.02.2024 № 192, у частині виключення напряму спрямування бюджетних коштів на реалізацію експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища.

Напрям 3: Будівництво об'єктів Національного військового меморіального кладовища, в тому числі виконання проектно-вишукувальних, підготовчих та будівельних робіт

Відхилення плану зі змінами від плану за загальним фондом у сумі 51 481,0 тис. грн пояснюється наступним.

Постановою Кабінету Міністрів України від 18.06.2024 № 713 визначено такою, що втратила чинність, постанову Кабінету Міністрів України від 19.08.2023 № 870 "Про реалізацію експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища" та внесено зміну до пункту 4 Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища, затвердженого постановою КМУ від 23.02.2024 № 192, виключивши підпункт 2.

На підставі постанови Кабінету Міністрів України від 18.06.2024 № 713 наказом Міністерства у справах ветеранів України від 02.07.2024 № 205 були внесені зміни до паспорта бюджетної програми на 2024 рік за КПКВК 1501110 "Створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища", затвердженого наказом Міністерства у справах ветеранів України від 11.03.2024 № 79. Видатки за напрямом використання бюджетних коштів "Реалізація експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища на території Гатненської сільської територіальної громади Фастівського району Київської області" у обсязі 57 491,5 тис. грн було спрямовано на напрям "Будівництво об'єктів Національного військового меморіального кладовища, в тому числі виконання проектно-вишукувальних, підготовчих та будівельних робіт".

Крім того, відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 19.11.2024 № 1146-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству у справах ветеранів на 2024 рік, та розподіл у 2024 році субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення" за програмою 1501110 було зменшено видатки розвитку на суму 3 558,4 тис. гривень внаслідок економії коштів за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів.

З метою придбання транспортних засобів спеціального призначення для створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища, за пропозицією Мінветеранів були внесені зміни до річного розпису державного бюджету на 2024 рік (довідка Мінфіну від 12.12.2024 № 09/36416) шляхом зменшення обсягу видатків за КЕКВ 3122 "Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів" на 1 362,1 тис. грн та збільшення обсягу видатків за КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" на 1 362,1 тис. гривень.

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 20.12.2024 № 1285-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству у справах ветеранів на 2024 рік, та розподіл у 2024 році субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення" за програмою 1501110 було зменшено видатки розвитку на суму 1 090,0 тис. гривень внаслідок економії коштів за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів.

Відхилення факту від плану зі змінами становить 0,1 тис. грн і пояснюється економією за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів.

На підставі постанови Кабінету Міністрів України від 20.12.2024 № 1473 "Про внесення зміни до пункту 19 Порядку державного фінансування капітального будівництва" та наказу Міністерства у справах ветеранів України від 19.09.2024 № 300 "Про надання дозволу на попередню оплату" (зі змінами) державній установі "Національне військове меморіальне кладовище" надано дозвіл на здійснення попередньої оплати у розмірі до 100 % вартості робіт з будівництва об'єктів "Національного військового меморіального кладовища", передбаченої Календарним планом фінансування робіт по об'єкту "Нове будівництво Національного військового меморіального кладовища за адресою: Київська область, Фастівський район в межах Гатненської територіальної громади" І черга будівництва (1-2 пускові комплекси) у сумі 402 616 140,97 гривень до 31 березня 2025 року, для виконання робіт протягом першого кварталу 2025 року.

Станом на 01.01.2025 дебіторська заборгованість складає 340 650 789,32 гривень.

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

(тис. грн)

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2111	8 601,2	0,0	8 601,2	0,0	8 578,6	0,0	0,0	0,0	-22,6	0,0

2120	1 892,2	0,0	1 775,0	0,0	1 774,9	0,0	-117,2	0,0	-0,1	0,0
2210	1 040,4	0,0	695,6	0,0	688,8	0,0	-344,8	0,0	-6,8	0,0
2240	3 087,3	0,0	1 229,4	0,0	1 187,3	0,0	-1 857,9	0,0	-42,1	0,0
2271	410,4	0,0	57,4	0,0	45,9	0,0	-353,0	0,0	-11,5	0,0
2272	31,3	0,0	7,3	0,0	6,3	0,0	-24,0	0,0	-1,0	0,0
2273	150,6	0,0	210,6	0,0	205,2	0,0	60,0	0,0	-5,4	0,0
2282	38,0	0,0	12,3	0,0	11,4	0,0	-25,7	0,0	-0,9	0,0
2800	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-300,0	0,0	0,0	0,0
3110	12 729,2	0,0	14 091,3	0,0	14 079,9	0,0	1 362,1	0,0	-11,4	0,0
3122	486 470,8	0,0	480 460,3	0,0	480 460,2	0,0	-6 010,5	0,0	-0,1	0,0
3160	800,0	0,0	790,0	0,0	790,0	0,0	-10,0	0,0	0,0	0,0
Всього	515 551,4	0,0	507 930,4	0,0	507 828,5	0,0	-7 621,0	0,0	-101,9	0,0

Кількість змін до плану 4 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 4

Пояснення щодо відхилень:

Протягом 2024 року за загальним фондом були внесені 4 зміни до плану.

Зміни до плану за загальним фондом внесені на підставі:

- розпорядження Кабінету Міністрів України від 19.11.2024 № 1146-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству у справах ветеранів на 2024 рік, та розподіл у 2024 році субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення" (зменшено видатки на суму 6 130,0 тис. грн: КЕКВ 2120 - на 117,2 тис. грн, КЕКВ 2210 - на 344,8 тис. грн, КЕКВ 2240 - на 1 777,9 тис. грн, КЕКВ 2282 - на 21,7 тис. грн, КЕКВ 2800 - на 300,0 тис. грн, КЕКВ 3122 - на 3 558,4 тис. грн, КЕКВ 3160 - на 10,0 тис. грн);

- розпорядження Кабінету Міністрів України від 20.12.2024 № 1285-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству у справах ветеранів на 2024 рік, та розподіл у 2024 році субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення" (зменшено видатки на суму 1 491,0 тис. грн: КЕКВ 2240 - на 80,0 тис. грн, КЕКВ 2271 - на 153,0 тис. грн, КЕКВ 2272 - на 24,0 тис. грн, КЕКВ 2273 - на 140,0 тис. грн, КЕКВ 2282 - на 4,0 тис. грн, КЕКВ 3122 - на 1 090,0 тис. грн).

З метою забезпечення нагальних потреб функціонування державної установи "Національне військове меморіальне кладовище" в частині оплати комунальних послуг довідкою Мінфіну від 19.02.2024 № 09/5022 були внесені зміни до річного розпису асигнувань загального фонду державного бюджету на 2024 рік за бюджетною програмою 1501110 "Створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища" шляхом зменшення видатків за КЕКВ 2271 "Оплата теплопостачання" на 200,0 тис. грн та збільшення видатків за КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії" на 200,0 тис. гривень.

На підставі пропозицій Мінветеранів з метою придбання транспортних засобів спеціального призначення для створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища довідкою Мінфіну від 12.12.2024 № 09/36416 були внесені зміни до річного розпису державного бюджету на 2024 рік шляхом зменшення обсягу видатків за КЕКВ 3122 "Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів" на 1 362,1 тис. грн та збільшення обсягу видатків за КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" на 1 362,1 тис. гривень.

Відхилення факту від плану зі змінами за загальним фондом у сумі 101,9 тис. грн пояснюється:

КЕКВ 2111, 2120 - за рахунок наявних вакантних посад та застосуванням ставки ЄСВ 8,41 % під час нарахування заробітної плати працівникам, які мають статус осіб з інвалідністю у сумі 22,7 тис. гривень;

КЕКВ 2210, 2240, 3110, 3122 - за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів у сумі 60,4 тис. гривень;

КЕКВ 2270 - за рахунок економії видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 17,9 тис. гривень;

КЕКВ 2282 - за рахунок меншої кількості працівників, що пройшли навчання, у сумі 0,9 тис. гривень.

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітного року	на кінець звітного року		на початок звітного року	на кінець звітного року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	0,0	340 650,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	0,0	340 650,8	0,0	0,0	0,0	0,0
3122	0,0	340 650,8	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

На підставі постанови Кабінету Міністрів України від 20.12.2024 № 1473 "Про внесення зміни до пункту 19 Порядку державного фінансування капітального будівництва" та наказу Міністерства у справах ветеранів України від 19.09.2024 № 300 "Про надання дозволу на попередню оплату" (зі змінами) державній установі "Національне військове меморіальне кладовище" надано дозвіл на здійснення попередньої оплати у розмірі до 100 % вартості робіт з будівництва об'єктів "Національного військового меморіального кладовища", передбаченої Календарним планом фінансування робіт по об'єкту "Нове будівництво Національного військового меморіального кладовища за адресою: Київська область, Фастівський район в межах Гатненської територіальної громади" I черга будівництва (1-2 пускові комплекси) у сумі 402 616 140,97 гривень до 31 березня 2025 року, для виконання робіт протягом першого кварталу 2025 року.

- Станом на 01.01.2025 дебіторська заборгованість складає 340 650 789,32 гривень.
- Станом на 01.01.2025 кредиторська заборгованість відсутня.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямами використання бюджетних коштів

Результативні показники	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
1. Організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності державної установи "Національне військове меморіальне кладовище"					
1. Кількість штатних одиниць в державній установі "Національне військове меморіальне кладовище" (од.)	20,0	20,0	16,0	0,0	-4,0
2. Вартість придбаних транспортних засобів та спецтехніки для підготовки та обслуговування території Національного військового меморіального кладовища (тис. грн.)	8 283,2	9 645,3	14 079,9	1 362,1	4 434,6
3. Вартість придбаних комплектів серверного обладнання (тис. грн.)	4 446,0	4 446,0	0,0	0,0	-4 446,0
4. Кількість придбаних транспортних засобів та спецтехніки для підготовки та обслуговування території Національного військового меморіального кладовища (од.)	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0
5. Середні витрати на забезпечення діяльності 1 працівника державної установи "Національне військове меморіальне кладовище" (тис. грн.)	651,6	611,7	769,0	-39,9	157,3

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Показник 1. Відхилення факту від плану зі змінами пояснюється наявністю вакантних посад внаслідок плинності кадрів.

Показник 2. Відхилення плану зі змінами від плану на суму 1 362,1 тис. грн. пояснюється значним підняттям цін на транспортні засоби спеціального призначення, які необхідно було придбати для повноцінної роботи кладовища.

Відхилення факту від плану зі змінами в сумі 4 434,6 тис. грн. пояснюється наступним. Наказом Міністерства у справах ветеранів України від 06.11.2024 № 359 затверджено перелік необхідного інвентарю, матеріалів, обладнання і предметів довгострокового користування, транспортних засобів, виробничого обладнання, які придбаваються державною установою "Національне військове меморіальне кладовище".

Орієнтовна вартість закупівлі затвердженого переліку транспортних засобів спеціального призначення складала 14 091,3 тис. гривень. Довідкою Мінфіну від 12.12.2024 № 09/36416 були внесені зміни до річного розпису державного бюджету та збільшено видатки за КЕКВ 3110 на 1 362,0 тис. гривень. Крім того, на придбання транспортних засобів та спецтехніки були спрямовані кошти, які планувалося використати на придбання комплектів серверного обладнання.

Показник 3. Відхилення факту від плану зі змінами пояснюється тим, що у 2024 році не було збудовано адміністративну будівлю, кошти на придбання серверного обладнання не спрямовувалися.

Показник 5. Відхилення показника щодо витрат на забезпечення 1 працівника пояснюється фактичними витратами на утримання наявної чисельності працівників в державній установі "Національне військове меморіальне кладовище".

2. Реалізація експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища на території Гатненської сільської територіальної громади Фастівського району Київської області					
1. Кількість розробленої у поточному році проектно-кошторисної документації в рамках реалізації експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища (загальна кількість розробленої проектно-кошторисної документації - 8,0 од.) (од.)	2,0		0,0	-2,0	0,0
2. Рівень готовності проектно-кошторисної документації будівництва Національного військового меморіального кладовища на кінець року (відс.)	46,6		0,0	-46,6	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Показники 1, 2. Постановою КМУ від 18.06.2024 № 713 визначено такою, що втратила чинність, постанову Кабінету Міністрів України від 19.08.2023 № 870 "Про реалізацію експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища" та внесено зміну до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища, затвердженого постановою КМУ від 23.02.2024 № 192, у частині виключення напряму спрямування бюджетних коштів на реалізацію експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища. Зазначений напрям використання бюджетних коштів було виключено з паспорта бюджетної програми 1501110 на 2024 рік.

3. Будівництво об'єктів Національного військового меморіального кладовища, в тому числі виконання проектно-вишукувальних, підготовчих та будівельних робіт					
1. Кошторисна вартість будівництва об'єктів Національного військового меморіального кладовища, в тому числі проектування та проходження його експертизи (загальна кошторисна вартість робіт - 6 412 443,7 тис. грн) (тис. грн.)	486 470,8	480 460,3	480 460,2	-6 010,5	-0,1

2. Площа будівель та споруд Національного військового меморіального кладовища, побудованих у поточному році (загальна площа будівництва будівель та споруд - 44 289,1 кв.м) (кв. м.)	2 370,7	2 337,0	0,0	-33,7	-2 337,0
3. Кількість розробленої у поточному році проектно-кошторисної документації будівництва Національного військового меморіального кладовища (загальна кількість розробленої проектно-кошторисної документації - 8,0 од.) (од.)		2,0	2,0	2,0	0,0
4. Середня вартість 1 кв.м будівництва будівель та споруд Національного військового меморіального кладовища (тис. грн.)	205,2	205,5	0,0	0,3	-205,5
5. Ступінь будівельної готовності об'єктів Національного військового меморіального кладовища на кінець року (відс.)	5,4	5,3	6,5	-0,1	1,2
6. Рівень готовності проектно-кошторисної документації будівництва Національного військового меморіального кладовища на кінець року (відс.)		46,6	51,7	46,6	5,1

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Показник 1. Відхилення плану зі змінами від плану та факту від плану зі змінами пояснюється скорочення видатків за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів

Враховуючи позитивний експертний звіт державного підприємства "Спеціалізована державна експертна організація - Центральна служба Української державної будівельної експертизи" від 20 червня 2024 року № 00-0278/01-24/ЦБ (реєстраційний номер EX01:8996-8923-2636-4241), наказом Міністерства у справах ветеранів України від 25.06.2024 № 194 було схвалено проектну документацію стадії "Ескізний проект" по об'єкту "Нове будівництво Національного військового меморіального кладовища за адресою: Київська область, Фастівський район в межах Гатненської територіальної громади" загальною кошторисною вартістю 7 430 396,575 тис. гривень.

Показники 2, 4. Відхилення плану зі змінами від плану пояснюється скороченням видатків за КЕКВ 3122 (за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів). Відхилення факту від плану зі змінами пояснюється наступним.

07.08.2024 між ДУ "НВМК" та Консорціумом "Білдінг ЮА" підписано Договір підряду № 027-2024 на проведення будівельних робіт по об'єкту: "Нове будівництво Національного військового меморіального кладовища за адресою: Київська область, Фастівський район, в межах Гатненської територіальної громади", І черга будівництва (1-2 пускові комплекси). Терміни будівництва І-ої черги: 1 пусковий комплекс - до 31.12.2024, 2 пусковий комплекс - до 31.12.2025.

Відповідно до листа Консорціуму "Білдінг ЮА" у зв'язку із провокативними діями та перешкоджанням виконанню будівельних робіт різними невідомими групами людей трапилось відставання від календарного графіка виконання робіт.

ДУ "НВМК" та Консорціум "Білдінг ЮА" неодноразово зверталися до правоохоронних органів з метою вжиття відповідних заходів реагування. За сприяння правоохоронних органів повноцінний доступ до об'єкта будівництва був відновлений тільки з 01.11.2024.

Крім того, за інформацією Консорціуму, під час повітряної тривоги мали місце перебої в роботі системи GPS, що унеможливлювало вимірювальні геодезичні роботи та затримувало виконання будівельних робіт.

Прогнозоване зниження температури та опади у вигляді дощу та снігу не дали змоги виконати роботи у встановлені строки, з дотриманням будівельних норм та правил і забезпеченням в кінцевому результаті належної якості робіт та гарантійних строків експлуатації.

Враховуючи зазначене вище, 24.12.2024 ДУ "НВМК" та Консорціум "Білдінг ЮА" підписано Додаткову угоду № 4 до Договору № 027-2024 від 07.08.2024 року щодо продовження терміну виконання робіт із будівництва 1 пускового комплексу І черги будівництва до 08.05.2025 року.

Відповідно до позитивного експертного звіту державного підприємства "Спеціалізована державна експертна організація - Центральна служба Української державної будівельної експертизи" від 20 червня 2024 року № 00-0278/01-24/ЦБ загальна площа будівництва будівель та споруд становить 48 387,88 кв. м.

Показник 3. Відхилення показника обумовлене внесенням змін до паспорта бюджетної програми 1501110 у 2024 році на підставі постанови КМУ від 18.06.2024 № 713 (виключено напрям спрямування бюджетних коштів на реалізацію експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища).

Показник 5. Відповідно до Ескізного проекту "Нове будівництво Національного військового меморіального кладовища за адресою: Київська область, Фастівський район в межах Гатненської територіальної громади" від 20 червня 2024 року № 00-0278/01-24/ЦБ загальна кошторисна вартість будівництва складає 7 430 396,575 тис. гривень. Протягом 2023-2024 років видатки на будівництво кладовища склали 481 812, 991 тис. гривень. Отже, ступінь будівельної готовності об'єктів Національного військового меморіального кладовища на кінець року становить 6,5 %.

Показник 6. Відхилення планового показника обумовлене внесенням змін до паспорта бюджетної програми 1501110 у 2024 році на підставі постанови КМУ від 18.06.2024 № 713 (виключено напрям спрямування бюджетних коштів на реалізацію експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища).

На кінець 2024 року було розроблено:

- проектно кошторисну документацію стадії "Проект", "Робоча документація" І черга будівництва (1-2 пускові комплекси), що становить 18,4 % від загальної готовності ПКД;
- проектно-кошторисну документацію стадії "Проект", "Робоча документація" ІІ черга будівництва, що становить 13,3 % від загальної готовності ПКД;
- Ескізний проект , що становить 20 % від загальної готовності ПКД.

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2023 рік (факт за рік, що передує звітному)			2024 рік (факт за звітний рік)			Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності державної установи "Національне військове меморіальне кладовище"									
1. Кількість штатних одиниць в державній установі "Національне військове меморіальне кладовище" (од.)	0,0			16,0	16,0		16,0		
2. Вартість придбаних транспортних засобів та спецтехніки для підготовки та обслуговування території Національного військового меморіального кладовища (тис.грн.)	0,0			14 079,9	14 079,9		14 079,9		
3. Кількість придбаних транспортних засобів та спецтехніки для підготовки та обслуговування території Національного військового меморіального кладовища (од.)	0,0			4,0	4,0		4,0		

4.Середні витрати на забезпечення діяльності 1 працівника державної установи "Національне військове меморіальне кладовище" (тис.грн.)	0,0			769,0	769,0		769,0		
5. Вартість придбаних комплектів серверного обладнання (тис.грн.)	0,0			0,0			0,0		
Пояснення щодо динаміки результативних показників									
Бюджетна програма 1501110 "Створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища" вперше визначена Законом України "Про Державний бюджет України на 2024 рік".									
2. Будівництво об'єктів Національного військового меморіального кладовища, в тому числі виконання проектно-вишукувальних, підготовчих та будівельних робіт									
1. Кошторисна вартість будівництва об'єктів Національного військового меморіального кладовища, в тому числі проектування та проходження його експертизи (загальна кошторисна вартість робіт - 6 412 443,7 тис. грн) (тис.грн.)	0,0			480 460,2	480 460,2		480 460,2		
2. Площа будівель та споруд Національного військового меморіального кладовища, побудованих у поточному році (загальна площа будівництва будівель та споруд - 44 289,1 кв.м) (кв. м.)	0,0			0,0	0,0		0,0		
3. Кількість розробленої у поточному році проектно-кошторисної документації будівництва Національного військового меморіального кладовища (загальна кількість розробленої проектно-кошторисної документації - 8,0 од.) (од.)	0,0			2,0	2,0		2,0		
Середня вартість 1 кв.м будівництва будівель та споруд Національного військового меморіального кладовища (тис.грн.)	0,0			0,0	0,0		0,0		
Ступінь будівельної готовності об'єктів Національного військового меморіального кладовища на кінець року (відс.)	0,0			6,5	6,5		6,5		
Рівень готовності проектно-кошторисної документації будівництва Національного військового меморіального кладовища на кінець року (відс.)	0,0			51,7	51,7		51,7		

Пояснення щодо динаміки результативних показників									
Бюджетна програма 1501110 "Створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища" вперше визначена Законом України "Про Державний бюджет України на 2024 рік".									
3. Реалізація експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища на території Гатненської сільської територіальної громади Фастівського району Київської області									
Рівень готовності проектно-кошторисної документації будівництва Національного військового меморіального кладовища на кінець року (відс.)	0,0			0,0			0,0		
Кількість розробленої у поточному році проектно-кошторисної документації в рамках реалізації експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища (загальна кількість розробленої проектно-кошторисної документації - 8,0 од.) (од.)	0,0			0,0			0,0		
Пояснення щодо динаміки результативних показників									

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

При формуванні державного бюджету на 2024 рік Мінветеранів провело оптимізацію структури та подало пропозиції щодо виокремлення з бюджетної програми 1501030 напрямів "Забезпечення функціонування державної установи "Національне військове меморіальне кладовище" відповідно до затвердженого кошторису" та "Реалізація експериментального проекту щодо проектування Національного військового меморіального кладовища на території Гатненської сільської територіальної громади Фастівського району Київської області" та включення цих напрямів до нової бюджетної програми 1501110 "Створення та функціонування Національного військового меморіального кладовища". Дані пропозиції враховано.
Враховуючи відповідні зміни по показниках, затверджених паспортами бюджетних програми у 2023 та 2024 роках, аналіз (порівняння) показників здійснити не можливо.

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

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

2024 рік став ключовим у реалізації проекту створення Національного військового меморіального кладовища.

У рамках виконання завдань, визначених Урядом, проведено масштабну роботу, спрямовану на будівництво та організацію структурної моделі меморіального кладовища, проведені необхідні дослідження і пройдена експертиза. Тривала робота над влаштуванням дренажної системи, дощової каналізації, облаштування штучної водойми, прокладання під'їзної дороги, а також розпочато фундаментні роботи для ключових споруд на головному меморіалі країни.

У 2024 році Мінветеранів та державній установі "Національне військове меморіальне кладовище", за підтримки інших урядових структур та партнерів із громадського сектору,

вдалося досягти таких результатів:

- створено маршрут громадського транспорту (курсуючі шатли) до Національного військового меморіального кладовища, зокрема, заплановано дві автобусні зупинки, а також отриману ліцензії на перевезення родин захисників та відвідувачів НВМК безкоштовними рейсами;
- створено айдентику та унікальні шрифти для НВМК;
- створено сайт, який серед іншого, допомагатиме родинам та представникам полеглих військовослужбовців самостійно подавати заявку на поховання та перепоховання на НВМК;
- проведено низку освітніх заходів на тему меморіалізації;
- створено Координаційну Раду для вирішення проблемних питань під час будівництва.

Протягом звітного періоду було розроблено проектно-кошторисну документацію та отримано позитивний експертний звіт державної експертизи.

За підсумками 2024 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрям підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Підвищення ефективності планування потреби у бюджетних коштах за бюджетною програмою.	Здійснення постійного моніторингу змін законодавства, що впливають на виконання бюджетної програми. Врахування результатів оцінки ефективності бюджетної програми за минулі роки при складанні розрахунків за бюджетною програмою на наступний бюджетний період з метою підвищення ефективності використання коштів та зменшення потреби у перерозподілі затверджених бюджетних призначень.

Міністр у справах ветеранів України _____ **Наталія КАЛМИКОВА**

(підпис) (ім'я та прізвище)

17 02 2025