

Державна служба статистики України

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державної служби
статистики

16 листопада 2021 р. № 288

(зі змінами, затвердженими
наказом Державної служби
статистики

10 травня 2022 р. № 82)

**МЕТОДОЛОГІЧНІ ПОЛОЖЕННЯ
ДЕРЖАВНОГО СТАТИСТИЧНОГО СПОСТЕРЕЖЕННЯ
ЩОДО КАПІТАЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ**

Київ – 2021

Державна служба статистики України

Відповідальний за підготовку – директор департаменту структурної статистики апарату Держстату Кузнєцова М. С.

Методологічні положення державного статистичного спостереження щодо капітальних інвестицій (далі – Методологічні положення) містять опис основних положень, правил і методів проведення цього державного статистичного спостереження.

Ці Методологічні положення призначені для використання працівниками органів державної статистики, а також можуть бути корисні для інших заінтересованих користувачів статистичної інформації.

Методологічні положення підготували фахівці департаменту структурної статистики апарату Держстату.

Методологічні положення схвалені Комісією з питань удосконалення методології та звітної документації Держстату (протоколи від 08 жовтня 2021 року № КПУМ/22-21, від 22 квітня 2022 року № КПУМ/7-22).

Держстат
вул. Шота Руставелі, 3, Київ, 01601
<http://www.ukrstat.gov.ua>
телефон: (044) 287-24-22
адреса електронної пошти: office@ukrstat.gov.ua

Зміст

	Стор.
Скорочення та умовні позначення.....	4
I. Вступ	5
II. Загальна характеристика явища, що вивчається, та показники, що поширюються.....	5
III. Об'єкт і одиниця статистичного спостереження.....	7
IV. Джерела та методи отримання інформації статистичного спостереження.....	7
V. Сукупність одиниць статистичного спостереження, що вивчається.....	10
VI. Статистичні методи обробки й аналізу даних статистичного спостереження	13
VII. Статистичні методи уникнення розкриття конфіденційних статистичних даних статистичного спостереження.....	15
VIII. Поширення результатів статистичного спостереження.....	16
IX. Перегляд статистичної інформації статистичного спостереження.....	16
X. Особливості проведення державного статистичного спостереження в умовах надзвичайних і непереборних обставин (зокрема, в умовах правового режиму воєнного стану в Україні)	17
Додатки:	
Додаток 1. Показники, що поширюються за результатами державного статистичного спостереження.....	21
Додаток 2. Коди та назви продукції та послуг за Єдиним закупівельним словником	22
Список використаних джерел.....	23

Скорочення та умовні позначення

ДСС, статистичне спостереження	– державне статистичне спостереження;
Євростат	– Статистична комісія Європейського Союзу;
ЄС	– Європейський Союз;
КВЕД	– Класифікація видів економічної діяльності;
KICE	– Класифікація інституційних секторів економіки;
КАТОТТГ	– Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад;
КОПФГ	– Класифікація організаційно-правових форм господарювання;
ОВД	– основний вид економічної діяльності;
ПДВ	– податок на додану вартість;
РСО	– Реєстр статистичних одиниць;
СРП	– Статистичний реєстр підприємств;
<i>T</i>	– рік, у якому формується сукупність одиниць державного статистичного спостереження;
ФОП	– фізичні особи-підприємці;
ТОД	– територіальні органи Держстату.

I. Вступ

1. Метою проведення ДСС є формування інформації про обсяги капітальних інвестицій, які здійснюють суб'єкти господарювання та фізичні особи, для інформаційного забезпечення аналізу тенденцій і структури капітальних інвестицій, статистики національних рахунків та інших користувачів.

Користувачами даних ДСС можуть бути органи державної влади та місцевого самоврядування, науковці та дослідники, засоби масової інформації, міжнародні організації, підприємства (організації), фізичні особи.

2. Ці Методологічні положення враховують положення Регламенту (ЄС) № 549/2013 Європейського Парламенту та Ради від 21 травня 2013 року про Європейську систему національних і регіональних рахунків [23], Регламенту (ЄС) 2019/2152 Європейського Парламенту та Ради від 27 листопада 2019 року щодо європейської статистики підприємств [26], Регламенту Комісії (ЄС) 2020/1197 від 30 липня 2020 року, що впроваджує Регламент ЄС 2019/2152 [25].

3. ДСС проводиться відповідно до статті 9 Закону України "Про державну статистику" [1] та відповідає зобов'язанням України щодо імплементації статті 355 Глави 5 "Статистика" розділу V Угоди про асоціацію з ЄС у частині питань щодо надання вчасних та надійних даних, які можна порівняти на міжнародному рівні.

4. ДСС проводиться із квартальною періодичністю.

5. Для цілей Методологічних положень терміни вживаються у значеннях, наведених у статтях 1, 7, 8, 9 Закону України "Про державну статистику" [1], розділі I Методологічних положень державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць" [19].

II. Загальна характеристика явища, що вивчається, та показники, що поширюються

1. Закон України "Про інвестиційну діяльність" [6] визначає основні засади здійснення інвестиційної діяльності в Україні. Національна економічна стратегія на період до 2030 року [8] передбачає пріоритетні напрями ефективного інвестування економіки України.

Для відстеження цього процесу в межах ДСС формуються такі показники:

1) обсяг капітальних інвестицій (у тис.грн) (показник характеризує витрати суб'єктів господарювання та фізичних осіб на придбання або виготовлення (створення) матеріальних та нематеріальних необоротних активів);

2) індекс капітальних інвестицій (у відсотках) (показник характеризує зміну обсягів капітальних інвестицій за періоди, що обрані для порівняння (до відповідного кварталу попереднього року, до відповідного періоду попереднього року));

3) обсяг капітальних інвестицій на одну особу постійного/наявного населення (у грн) (показник розраховується як результат від ділення обсягу капітальних інвестицій на середньорічну чисельність постійного/наявного населення, що множиться на тисячу).

2. Формування показників ДСС, зазначених у підпунктах 1–3 пункту 1 цього розділу, зі щоквартальною періодичністю здійснюється в таких розрізах:

1) для показника щодо обсягу капітальних інвестицій:

за джерелами фінансування (за рахунок коштів державного бюджету; коштів місцевих бюджетів; власних коштів підприємств та організацій; кредитів банків та інших позик; коштів інвесторів-нерезидентів; коштів населення на будівництво житла; інших джерел фінансування);

за видами активів (інвестиції в матеріальні активи (будівлі житлові; будівлі нежитлові; інженерні споруди; машини, обладнання та інвентар; транспортні засоби; земля; довгострокові біологічні активи рослинництва та тваринництва; інші матеріальні активи); інвестиції в нематеріальні активи, з них програмне забезпечення та бази даних);

за видами економічної діяльності на рівні групи за КВЕД;

2) для індексу капітальних інвестицій:

за видами економічної діяльності на рівні групи за КВЕД;

у житлове будівництво;

3) усі показники формуються в цілому по Україні, за регіонами з використанням КАТОТТГ [22].

3. Формування показників ДСС, зазначених у підпунктах 1 та 3 пункту 1 цього розділу, з річною періодичністю здійснюється в таких розрізах:

1) для показника щодо обсягу капітальних інвестицій:

за видами активів (матеріальні активи (будівлі житлові; будівлі нежитлові; інженерні споруди; машини, обладнання та інвентар; транспортні засоби; земля довгострокові біологічні активи рослинництва та тваринництва; інші матеріальні активи), нематеріальні активи (права на комерційні позначення, об'єкти промислової власності; авторське право та суміжні з ним права, програмне забезпечення та бази даних).

за напрямками (витрати на: придбання та створення нових активів; придбання активів, які були у використанні; поліпшення, вдосконалення, реконструкцію, модернізацію; капітальний ремонт);

за видами економічної діяльності на рівні групи за КВЕД;

у розрізі районів з використанням КАТОТТГ [22];

2) усі показники формуються в цілому по Україні, за регіонами з використанням КАТОТТГ [22].

4. Показники, що поширюються за результатами ДСС, та їх розрізи (деталізація) наведені в додатку 1 до цих Методологічних положень.

III. Об'єкт і одиниця статистичного спостереження

1. Об'єктом статистичного спостереження є суб'єкти господарювання та фізичні особи.

2. Для проведення ДСС використовується комбінація статистичних методів, а саме проведення несутільного обстеження безпосередньо респондентів ДСС методом відбору одиниць ДСС (один раз на рік за розширеним переліком показників, чотири рази на рік за скороченим переліком показників), а також використання даних інших ДСС і адміністративних даних.

3. Одиницею статистичного спостереження є юридична особа, ФОП, фізична особа.

IV. Джерела та методи отримання інформації статистичного спостереження

1. Джерелами інформації ДСС є:

інформація, отримана від респондентів, за формою ДСС № 2-інвестиції (квартальна) "Звіт про капітальні інвестиції" щодо:

капітальних інвестицій (без ПДВ) за звітний квартал року $T+1$ із розподілом:

за видами активів (матеріальні активи (будівлі житлові; будівлі нежитлові; інженерні споруди; машини, обладнання та інвентар; транспортні засоби; земля; довгострокові біологічні активи рослинництва та тваринництва; інші матеріальні активи); нематеріальні активи, з них програмне забезпечення та бази даних);

за джерелами фінансування (кошти державного бюджету; кошти місцевих бюджетів; власні кошти підприємств та організацій; кредити банків та інші позики; кошти інвестиційних компаній, фондів; кошти інвесторів-нерезидентів; кошти населення на будівництво житла; інші джерела фінансування);

витрат на придбання активів, які були у використанні, за звітний квартал року $T+1$ із розподілом за видами активів.

Зазначені дані отримуються до 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом року $T+1$, у паперовій або електронній формі;

інформація, отримана від респондентів, за формою ДСС № 2-ОЗ ІНВ (річна) "Звіт про наявність і рух необоротних активів, амортизацію та капітальні інвестиції" (по суб'єктах, які не включені до сукупності одиниць, що вивчається у межах ДСС "Структурні зміни в економіці України та її регіонів" за формами ДСС № 1-підприємництво (річна), № 2-підприємництво (річна) "Структурне обстеження підприємства") щодо:

капітальних інвестицій (без ПДВ) за рік T із розподілом:

за видами активів (матеріальні активи (будівлі житлові; будівлі нежитлові; інженерні споруди; машини, обладнання та інвентар; транспортні засоби; земельні ділянки; поліпшення земель; довгострокові біологічні активи рослинництва та тваринництва; інші матеріальні активи), нематеріальні активи (права користування природними ресурсами та майном; права на комерційні позначення, об'єкти промислової власності; активи з розвідки запасів корисних копалин; авторське право та суміжні з ним права (розважальні програми й оригінали літературних і художніх творів тощо); програмне забезпечення та бази даних); витрати на оплату послуг юристів, оцінювачів, агентів з нерухомості тощо, які пов'язані з переходом прав власності));

за напрямками (витрати на: придбання та створення нових активів; придбання активів, які були у використанні; поліпшення, вдосконалення, реконструкцію, модернізацію; капітальний ремонт) із розподілом за видами активів;

вартості активів, придбаних за договором фінансового лізингу за рік T , із розподілом за видами матеріальних активів;

суми ПДВ, сплаченої (у ціні придбання товарів, робіт, послуг) у зв'язку з витратами на капітальні інвестиції, та суми податкового кредиту із ПДВ за рік T із розподілом за окремими видами активів (будівлі житлові, будівлі нежитлові, інженерні споруди, машини, обладнання та інвентар, транспортні засоби, програмне забезпечення та бази даних).

Зазначені дані отримуються наприкінці лютого року $T+1$ у паперовій або електронній формі;

інформація, отримана від респондентів, за формою № 1-підприємництво (річна) "Структурне обстеження підприємства" ДСС "Структурні зміни в економіці України та її регіонів" щодо:

капітальних інвестицій (без ПДВ) за рік T із розподілом:

за видами активів (матеріальні активи (будівлі житлові; будівлі нежитлові; інженерні споруди; машини, обладнання та інвентар; транспортні засоби; земельні ділянки; поліпшення земель; довгострокові біологічні активи рослинництва та тваринництва; інші матеріальні активи), нематеріальні активи (права користування природними ресурсами та майном; права на комерційні позначення, об'єкти промислової власності; активи з розвідки запасів корисних

копалин; авторське право та суміжні з ним права (розважальні програми й оригінали літературних і художніх творів тощо); програмне забезпечення та бази даних); витрати на оплату послуг юристів, оцінювачів, агентів з нерухомості тощо, які пов'язані з переходом прав власності));

за напрямками (витрати на: придбання та створення нових активів; придбання активів, які були у використанні; поліпшення, вдосконалення, реконструкцію, модернізацію; капітальний ремонт) із розподілом за видами активів;

капітальних інвестицій у матеріальні активи (без ПДВ) за рік T по кожній місцевій одиниці із розподілом за видами економічної діяльності на рівні класу КВЕД;

вартості активів, придбаних за договором фінансового лізингу, за рік T із розподілом за видами матеріальних активів;

суми ПДВ, сплаченої (у ціні придбання товарів, робіт, послуг) у зв'язку з витратами на капітальні інвестиції, та суми податкового кредиту із ПДВ за рік T із розподілом за окремими видами активів (будівлі житлові, будівлі нежитлові, інженерні споруди, машини, обладнання та інвентар, транспортні засоби, програмне забезпечення та бази даних).

Зазначені дані отримуються наприкінці лютого року $T+1$ у паперовій або електронній формі;

інформація, отримана від респондентів, за формою № 2-підприємництво (річна) "Структурне обстеження підприємства" ДСС "Структурні зміни в економіці України та її регіонів" щодо обсягів капітальних інвестицій (без ПДВ) за рік T із розподілом за видами матеріальних активів.

Зазначені дані отримуються наприкінці лютого року $T+1$ у паперовій або електронній формі;

інформація ДСС "Показники щодо початку та завершення будівництва" щодо вартості прийнятих в експлуатацію збудованих житлових будівель фізичними особами та ФОП, яка отримується не пізніше 43-го дня після закінчення звітного періоду року $T+1$ в електронній формі;

статистична інформація ДСС "Чисельність та природний рух населення" щодо середньої чисельності постійного/наявного населення у січні-грудні року T , яка оприлюднюється на вебсайті Держстату наприкінці лютого року $T+1$;

інформація ДСС "Витрати на охорону навколишнього природного середовища" щодо капітальних інвестицій на охорону навколишнього природного середовища, яка отримується у квітні року $T+1$ в електронній формі;

дані ДСС "Реєстр статистичних одиниць" щодо одиниць, які є активними станом на 01 листопада року T , які використовуються для формування генеральної сукупності, сукупності одиниць, що вивчається, та отримуються в II декаді листопада року T в електронній формі;

інформація ДП "ПРОЗОРРО" щодо переліку підприємств (організацій), які здійснили публічні закупівлі в році T , за переліком продукції та послуг за

Єдиним закупівельним словником [11], наведеним у додатку 2 до Методологічних положень;

дані Єдиного реєстру розпорядників та одержувачів бюджетних коштів станом на 01 листопада року T щодо розпорядників бюджетних коштів всіх рівнів, які розміщуються Державною казначейською службою України на її вебсайті (www.treasury.gov.ua).

2. Також для розрахунку індексу капітальних інвестицій, відповідно до Методики розрахунку індексу капітальних інвестицій [13], використовується інформація таких ДСС:

"Квартальні національні рахунки" щодо індексу-дефлятора ВВП за квартал, що передує звітному (у постійних цінах еталонного/базисного року), яка отримується щоквартально не пізніше 41-го дня після звітного періоду в електронній формі;

"Зміни цін у будівництві" щодо індексів цін у будівництві (за звітний квартал поточного року до базисного року), яка отримується щоквартально не пізніше 26-го дня після звітного періоду в електронній формі;

"Зміни цін виробників промислової продукції" щодо індексів цін виробників промислової продукції (за звітний квартал поточного року до середньорічного індексу базисного року) за окремими видами економічної діяльності за КВЕД, яка отримується щоквартально не пізніше 22-го дня після звітного періоду в електронній формі;

"Зовнішня торгівля товарами" щодо індексів середніх цін у зовнішній торгівлі товарами (за звітний квартал поточного року до середнього значення еталонного/базисного року) за окремими видами економічної діяльності за КВЕД, яка отримується щоквартально не пізніше 50-го дня після звітного періоду, в електронній формі;

"Реалізація продукції сільського господарства підприємствами та господарствами населення" щодо індексів цін продукції сільського господарства, реалізованої підприємствами (у звітному кварталі поточного року до базисного року), яка отримується не пізніше 22-го дня після звітного періоду в електронній формі;

"Таблиця "витрати-випуск" щодо валового нагромадження основного капіталу за окремими видами економічної діяльності за КВЕД за рік $T-2$, яка щорічно оприлюднюється наприкінці травня року T на офіційному вебсайті Держстату.

V. Сукупність одиниць статистичного спостереження, що вивчається

1. Для отримання даних безпосередньо від респондента у грудні року T на державному рівні відбувається формування генеральної сукупності, сукупностей одиниць статистичного спостереження, що вивчаються, та сукупностей респондентів ДСС.

Генеральна сукупність одиниць статистичного спостереження формується на основі РСО (у частині СРП) та включає одиниці, які є активними станом на 01 листопада року T та відповідають таким критеріям:

1) за типом статистичної одиниці – підприємство;

2) за інституційним сектором економіки відповідно до КІСЕ належать до секторів S.11 "Нефінансові корпорації", S.12 "Фінансові корпорації", S.13 "Сектор загального державного управління", S.15 "Некомерційні організації, що обслуговують домашні господарства";

3) за основним видом економічної діяльності за КВЕД належать до секцій А–S.

2. На основі генеральної сукупності одиниць формується сукупність одиниць статистичного спостереження, що вивчається за рік T , яка розподіляється на:

сукупність одиниць, що вивчається за рік T у частині фінансових і бюджетних установ та неприбуткових організацій;

сукупність одиниць, що вивчається за рік T у межах ДСС "Структурні зміни в економіці України та її регіонів" на суцільний основі та з використанням вибіркового методу.

3. Сукупність одиниць, що вивчається за рік T у частині фінансових і бюджетних установ та неприбуткових організацій, формується шляхом відбору з генеральної сукупності одиниць, які:

1) за інституційним сектором економіки відповідно до КІСЕ належать до сектору S.12 "Фінансові корпорації";

мають основний вид економічної діяльності з кодами 64.11 "Діяльність центрального банку", 64.19 "Інші види грошового посередництва" (які мають у назві слово "банк"), 65 "Страхування, перестрахування та недержавне пенсійне забезпечення, крім обов'язкового соціального страхування" за КВЕД;

мають середню кількість працівників 20 осіб і більше та обсяг капітальних інвестицій більше нуля за рік $T-1$ та за I / II / III квартали року T ;

2) за інституційними секторами економіки відповідно до КІСЕ належать до секторів S.11 "Нефінансові корпорації", S.15 "Некомерційні організації, що обслуговують домашні господарства";

мають коди 810–820, 825, 830, 840, 845 за ОПФГ, середню кількість працівників 20 осіб і більше та обсяг капітальних інвестицій більше нуля за рік $T-1$ та за I / II / III квартали року T ;

3) за інституційним сектором економіки відповідно до КІСЕ належать до сектору S.13 "Сектор загального державного управління";

мають середню кількість працівників за рік $T-1$ 20 осіб і більше та обсяг капітальних інвестицій більше нуля за рік $T-1$ та за I / II / III квартали року T ;

мали обсяг капітальних інвестицій більше нуля за I / II / III квартали року T ;
за даними ДП "ПРОЗОРРО" здійснили публічні закупівлі в році T за окремими видами продукції та послуг, наведеними в додатку 2 до Методологічних положень;

містяться в Єдиному реєстрі розпорядників та одержувачів бюджетних коштів станом на 01 листопада року T , мають середню кількість працівників за рік $T-1$ 20 осіб і більше та/або обсяг капітальних інвестицій більше нуля за рік $T-1$ та/або I / II / III квартали року T .

4. Сукупність одиниць статистичного спостереження, що вивчається за рік T , сукупність респондентів у межах ДСС "Структурні зміни в економіці України та її регіонів", формуються згідно з описом, наведеним у розділі V Методологічних положень державного статистичного спостереження "Структурні зміни в економіці України та її регіонів" [14].

5. На основі сукупності одиниць статистичного спостереження, що вивчається за рік T , формується сукупність одиниць статистичного спостереження, що вивчається за квартали року $T+1$, шляхом відбору одиниць:

обсяг капітальних інвестицій яких забезпечує не менше як 80% від загального обсягу капітальних інвестицій за певним видом економічної діяльності на рівні розділу КВЕД по регіону за рік $T-1$. Якщо ця межа не досягнута, у відповідних регіонах додатково відбираються одиниці (після їх ранжування за обсягом капітальних інвестицій за рік $T-1$ від більшого до меншого) для досягнення встановленої межі.

6. На підставі сукупностей одиниць статистичного спостереження, що вивчаються за рік T у частині фінансових і бюджетних установ, неприбуткових організацій, та за квартали року $T+1$, формуються сукупності респондентів за формами № 2-ОЗ ІНВ (річна) та № 2-інвестиції (квартальна), до яких уключаються юридичні особи, яким відповідають одиниці, що наявні в сукупностях одиниць ДСС.

Очікується, що рівень відповідей респондентів становитиме 95%.

7. Актуалізація сукупності одиниць статистичного спостереження, що вивчається за рік T у частині фінансових і бюджетних установ, неприбуткових організацій, і сукупності респондентів ДСС за формою № 2-ОЗ ІНВ (річна) не здійснюється.

8. Актуалізація сукупності одиниць, що вивчається за квартали року $T+1$, і сукупності респондентів ДСС за формою № 2-інвестиції (квартальна) проводиться в березні, червні та вересні року $T+1$ на 15-й робочий день.

9. Актуалізація сукупності одиниць, що вивчається за квартали року $T+1$, і сукупності респондентів ДСС за формою № 2-інвестиції (квартальна) здійснюється на державному рівні. Звітний період, для якого здійснюється актуалізація, – у березні за I квартал, у червні за II квартал, у вересні за III квартал.

10. Причинами актуалізації сукупності одиниць ДСС, що вивчається за квартали року $T+1$, є події, які відбулися з одиницями через злиття, поділ, виділ, перетворення, приєднання, а також зміна ідентифікаційних та класифікаційних ознак одиниці.

11. Джерелами інформації для актуалізації сукупності одиниць ДСС, що вивчається за квартали року $T+1$, є інформація з РСО (у частині СРП) станом на 01 число останнього місяця звітного кварталу.

12. На основі актуалізованої сукупності одиниць, що вивчається за квартали року $T+1$, формується сукупність респондентів за формою № 2-інвестиції (квартальна), до якої включаються юридичні особи, яким відповідають одиниці, що наявні в сукупності одиниць ДСС.

13. Інформація про респондентів, які подали звіти за власною ініціативою (у тому числі у вигляді електронної звітності), накопичується і використовується під час формування сукупності одиниць ДСС, що вивчається, у наступному звітному періоді.

VI. Статистичні методи обробки й аналізу даних статистичного спостереження

1. Обробка даних ДСС складається із опрацювання даних, що надійшли від респондентів, які проходять відповідні стандартні процедури, у тому числі контроль повноти введення даних та логічні контролю первинних даних, перевірка правильності співвідношення окремих значень показників, порівняння значень показників у динаміці із застосуванням методу групування даних, порівняння даних щодо обсягу капітальних інвестицій з показником "капітальні інвестиції на охорону навколишнього природного середовища" ДСС "Витрати на охорону навколишнього природного середовища" за рік T . У разі виявлення неузгодженостей може здійснюватися зв'язок з респондентами та відповідне редагування інформації.

2. У межах ДСС методи компенсації відсутніх даних не застосовуються. При цьому здійснюється контроль рівня надання звітів респондентами, охопленими ДСС, і аналіз причин їх ненадання.

3. Розрахунок і узагальнення інформації ДСС здійснюється на державному рівні.

Формування показників ДСС щодо обсягу капітальних інвестицій за рік T здійснюється шляхом арифметичного сумування даних:

отриманих за результатами обстеження сукупності одиниць, що вивчається за рік T у частині фінансових і бюджетних установ та неприбуткових організацій;

отриманих за результатами обстеження сукупності одиниць, що вивчається на суцільній основі у межах ДСС "Структурні зміни в економіці України та її регіонів";

розрахованих відповідно до Методики поширення даних вибіркового структурного обстеження малих підприємств на генеральну сукупність даних по підприємствах, які обстежуються на вибірковій основі у межах ДСС "Структурні зміни в економіці України та її регіонів" [18];

щодо вартості прийнятих в експлуатацію збудованих житлових будівель фізичними особами та ФОП.

Показник ДСС щодо обсягу капітальних інвестицій на одну особу розраховуються також із використанням даних інших ДСС, а саме:

ДСС "Чисельність та природний рух населення" – "обсяг капітальних інвестицій на одну особу постійного/наявного населення".

Розрахунок індексу капітальних інвестицій здійснюється відповідно до Методики розрахунку індексу капітальних інвестицій [13].

4. Для контролю якості результатів ДСС застосовуються такі методи, як аналіз даних у часі (динаміка показника за останні 3–5 років); аналіз даних у просторі (по регіонах та видах економічної діяльності), аналіз взаємопов'язаних показників, зокрема, показника "обсяг капітальних інвестицій" з показником "капітальні інвестиції підприємств" ДСС "Структурні зміни в економіці України та її регіонів".

5. Для формування показників ДСС року T застосовуються методи обчислення відносних величин структури, інтенсивності, простого підсумовування абсолютних величин та їх розподілу за категоріями. Формування показників ДСС за квартали року $T+1$ відбувається методом арифметичного сумування даних, отриманих за результатами обстеження сукупності одиниць, що вивчається за квартали року $T+1$.

VII. Статистичні методи уникнення розкриття конфіденційних статистичних даних статистичного спостереження

1. Забезпечення статистичної конфіденційності у практиці проведення ДСС здійснюється згідно з міжнародними вимогами до правил конфіденційності статистичних даних відповідно до статей 20–26 Регламенту (ЄС) № 223/2009 Європейського Парламенту та Ради від 11 березня 2009 щодо європейської статистики [24], а також відповідно до вимог статей 16, 17, 21, 22 Закону України "Про державну статистику" [1], статей 18, 21 Закону України "Про інформацію" [2], статей 6, 7 Закону України "Про доступ до публічної інформації" [3], статей 5, 6, 7, 24 Закону України "Про захист персональних даних" [4].

Також забезпечення статистичної конфіденційності проведення ДСС відбувається з урахуванням основних принципів і методів, визначених пунктом 1 підрозділу 2 розділу IV Методологічних положень щодо забезпечення статистичної конфіденційності в органах державної статистики [15].

Для забезпечення встановлених законодавством гарантій перед респондентами щодо забезпечення конфіденційності наданої ними інформації використання цієї інформації відбувається виключно у статистичних цілях.

2. У ході проведення ДСС реалізуються такі заходи щодо забезпечення статистичної конфіденційності:

надання статистичної інформації, отриманої за результатами ДСС, користувачам у зведеному знеособленому вигляді;

нерозповсюдження інформації, яка була отримана під час проведення ДСС, якщо є загроза розкриття первинних даних;

нерозголошення інформації щодо сукупності респондентів, які підлягають статистичному спостереженню, та сукупності одиниць статистичного спостереження, що вивчається, сформованих на основі первинних даних, отриманих від респондентів під час проведення ДСС, що є конфіденційними.

3. Контроль ризику розкриття статистичних даних здійснюється для кожного з показників, що формуються за результатами ДСС та які перелічені в розділі II цих Методологічних положень, за правилом порогового значення, згідно з яким значення статистичного показника є вразливим, якщо воно розраховано на базі занадто малої кількості статистичних одиниць (три та менше).

Для уникнення розкриття конфіденційних статистичних даних застосовуються методи блокування вразливого значення (первинне блокування) та блокування значень, за допомогою яких можна розрахувати вразливі значення, що були заблоковані на етапі первинного блокування (вторинне блокування), включаючи блокування значень взаємопов'язаних показників та беручи до уваги їх розрізи й агрегацію.

VIII. Поширення результатів статистичного спостереження

1. Відповідно до Закону України "Про державну статистику" [1] статистична інформація, отримана за результатами ДСС, поширюється у зведеному знеособленому вигляді.

2. З метою забезпечення статистичної конфіденційності поширенню не підлягає зведена знеособлена статистична інформація, яка містить дані, отримані від трьох і менше респондентів, а також інформація про респондентів, що звітували до органів державної статистики.

3. З метою забезпечення вільного та одночасного доступу користувачів узагальнена статистична інформація за результатами ДСС оприлюднюється на офіційному вебсайті Держстату (www.ukrstst.gov.ua) та вебсайтах його територіальних органів (www.ukrstst.gov.ua/work/region.html) у відповідних статистичних продуктах (статистична інформація, статистичні публікації тощо). Інформація, що оприлюднюється на вебсайтах ТОД, узгоджена з інформацією, що оприлюднює Держстат.

Результати ДСС оприлюднюються в такі терміни:

річні дані – на 60-й день після звітного року (попередні дані за січень-грудень), не пізніше ніж через шість місяців після звітного року (остаточні дані);

дані за I квартал, I півріччя та 9 місяців – на 60-й день після звітного періоду.

Терміни оприлюднення, показники та їх розрізи (деталізація), а також статистичні продукти, які поширюються за результатами ДСС, зазначаються у плані державних статистичних спостережень на відповідний рік.

4. Інформацію за результатами ДСС Держстат також надає:

1) за запитами користувачів статистичної інформації в порядку та на умовах, визначених чинним законодавством;

2) за угодами про взаємообмін інформаційними ресурсами між Держстатом та іншими державними органами, установами, організаціями;

3) міжнародним організаціям (Євростат, ОЕСР), а також статистичним службам інших країн за їхніми запитами.

IX. Перегляд статистичної інформації статистичного спостереження

1. Для цього ДСС передбачається запланований перегляд статистичної інформації: регулярний – зумовлений уточненням даних респондентів, а також спеціальний – у разі зміни його методології або класифікації, які

використовуються для формування показників ДСС, у терміни, передбачені планом ДСС на відповідний рік.

Регулярному та спеціальному перегляду підлягає статистична інформація за показником щодо обсягу капітальних інвестицій та обсягу капітальних інвестицій на одну особу постійного/наявного населення за рік *T*.

2. Регулярний перегляд статистичної інформації ДСС здійснюється щорічно за звітний рік.

3. Спеціальний перегляд статистичної інформації ДСС здійснюється за максимально можливий період проведення ДСС.

4. Про регулярний перегляд статистичної інформації ДСС користувачі статистичної інформації попередньо інформуються про дату і/або час оприлюднення переглянутої інформації та деталізацію перегляду, про спеціальний перегляд даних ДСС – не пізніше як за пів року шляхом оприлюднення на офіційному вебсайті Держстату відповідного оголошення.

Результати регулярного та спеціального перегляду статистичної інформації включаються до плану державних статистичних спостережень та до відкритого для загального доступу плану (календаря) оприлюднення інформації.

5. Переглянуті дані (з відповідними поясненнями) оприлюднюються на офіційному вебсайті Держстату (www.ukrstat.gov.ua) разом із черговим оприлюдненням відповідної статистичної інформації за підсумками ДСС згідно з календарем оприлюднення інформації.

Х. Особливості проведення державного статистичного спостереження в умовах надзвичайних і непереборних обставин (зокрема, в умовах правового режиму воєнного стану в Україні)

1. Унаслідок дії положень підпункту 1 пункту 1 Закону України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни", яким передбачено, що фізичні особи, фізичні особи - підприємці, юридичні особи подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи [5], отримання даних за цим ДСС, зокрема статистичної звітності та адміністративних даних, наведених у розділі IV цих Методологічних положень, у повному обсязі не є можливим.

2. Через відсутність даних з усіх джерел, наведених у розділі IV цих Методологічних положень, а також альтернативних може не бути можливості

здійснити оцінку показників, наведених у розділі II цих Методологічних положень.

У випадку отримання даних у неповному обсязі (менше, ніж очікуваний рівень відповідей респондентів, наведений у розділі V цих Методологічних положень) та/або відсутності даних хоча б за одним із джерел, наведених у розділі IV цих Методологічних положень, здійснюється оцінка показника "обсяг капітальних інвестицій" (з урахуванням Методологічних основ здійснення оцінок основних статистичних показників у випадку відсутності даних унаслідок надзвичайних і непереборних обставин [17]).

3. Для здійснення оцінки використовується інформація, яка може бути альтернативним джерелом для оцінки статистичного показника, зазначеного в цьому розділі Методологічних положень:

інформація ДСС "Активи, власний капітал, зобов'язання та фінансові результати підприємств" щодо незавершених капітальних інвестицій, первісної вартості необоротних активів на початок та кінець звітного періоду;

інформація ДП "ПРОЗОРРО" щодо вартості продукції та послуг (за завершеними у звітному періоді закупівлями) згідно з переліком за Єдиним закупівельним словником [11], наведеним у додатку 2 до Методологічних положень, у звітному періоді;

інформація з відкритих джерел (Інтернет) щодо здійснення капітальних інвестицій.

Оцінка статистичного показника "обсяг капітальних інвестицій" здійснюється (для інформаційного забезпечення складання національних рахунків) по Україні в цілому та у таких розрізах:

за регіонами;

за видами економічної діяльності на рівні секції за КВЕД.

4. За цим ДСС оцінка вищезазначеного показника (з урахуванням інформації, отриманої з альтернативних джерел) здійснюється шляхом застосування на мікрорівні статистичних методів, що дозволяють компенсувати відсутню інформацію (методи екстраполяції з урахуванням тенденцій, що склались, імпутації значення відповідного показника, зокрема, з використанням взаємопов'язаних показників ДСС "Активи, власний капітал, зобов'язання та фінансові результати підприємств") (з урахуванням інформації, отриманої з альтернативних джерел):

1) по підприємствах, які відповідно до KICE належать до секторів S.11 "Нефінансові корпорації", S.12 "Фінансові корпорації":

дані ДСС щодо зміни вартості незавершених капітальних інвестицій на кінець та початок звітного періоду, зміни первісної вартості необоротних активів на кінець та початок звітного періоду із застосуванням коригуючих коефіцієнтів, обчислених на підставі аналізу взаємозв'язків показників за

попередні періоди (зміна первісної вартості необоротних активів до обсягу капітальних інвестицій за попередні звітні періоди);

дані ДСС "Капітальні інвестиції" за I–IV квартали року T для формування інформації за рік T ;

інформація з відкритих джерел (Інтернет) щодо здійснення капітальних інвестицій окремими підприємствами;

2) по підприємствах, які відповідно до КІСЕ належать до сектору S.13 "Сектор загального державного управління", використовуються дані щодо вартості продукції та послуг у звітному періоді за інформацією ДП "ПРОЗОРРО";

3) у випадку відсутності даних ДСС "Показники щодо початку та завершення будівництва" щодо вартості прийнятих в експлуатацію збудованих житлових будівель фізичними особами та ФОП – оцінка цих даних у загальному обсязі капітальних інвестицій може не здійснюватись через незначну їх частку;

4) по підприємствах, які відповідно до КІСЕ належать до сектору S.15 "Некомерційні організації, що обслуговують домашні господарства", оцінка цих даних у загальному обсязі капітальних інвестицій може не здійснюватись, оскільки відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" [7] непідприємницькі організації зобов'язані подавати лише річну фінансову звітність.

5. Строки виконання окремих процесів статистичного виробництва повинні визначатися з урахуванням положень підпункту 1 пункту 1 Закону України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни" та зважаючи на необхідний органам державної статистики час для здійснення оцінки статистичного показника.

6. При поширенні статистичної інформації щодо обсягу капітальних інвестицій наводиться інформація щодо особливостей формування показника (повноти охоплення явища тощо) в умовах правового режиму воєнного стану та можливості її перегляду (з урахуванням Методологічних положень щодо перегляду статистичної інформації [16]).

У період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення статистична інформація може не поширюватися, зважаючи на відсутність звітів та будь-яких інших документів, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства, від респондентів згідно з положеннями підпункту 1 пункту 1 Закону України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни". Про зазначене користувачам повідомляють додатково шляхом

оприлюднення відповідного оголошення на офіційному вебсайті Держстату (www.ukrstat.gov.ua) та вебсайтах його територіальних органів (www.ukrstat.gov.ua/work/region.html), надання усних чи письмових роз'яснень, наведення пояснень (приміток) у статистичних продуктах тощо.

Директор департаменту структурної
статистики апарату Держстату

Маргарита КУЗНЄЦОВА

Додаток 1
до Методологічних положень
(пункт 4 розділу II)

**Показники, що поширюються за результатами
державного статистичного спостереження**

Найменування показника	Періодич- ність	Розпоряд- ник	Терито- ріальний розріз	Інші розрізи
Обсяг капітальних інвестицій	Річна	Держстат	Україна	За джерелами фінансування, видами активів, за напрямками, видами економічної діяльності (група за КВЕД)
			Регіони	За джерелами фінансування, видами активів, видами економічної діяльності (розділ за КВЕД)
		ТОД	Регіони	За джерелами фінансування; видами активів; видами економічної діяльності (розділ за КВЕД)
	квартальна	Держстат	Україна	За джерелами фінансування, видами активів, видами економічної діяльності (група за КВЕД)
			Регіони	За джерелами фінансування, видами активів, видами економічної діяльності (розділ за КВЕД)
		ТОД	Регіони	За джерелами фінансування; видами активів; видами економічної діяльності (розділ за КВЕД)
Індекс капітальних інвестицій	Квартальна	Держстат	Україна	За видами економічної діяльності (група за КВЕД); у житлове будівництво
			Регіони	У житлове будівництво
		ТОД	Регіони	У житлове будівництво
Обсяг капітальних інвестицій на одну особу постійного населення	Річна, квартальна	Держстат	Україна, регіони	-

Додаток 2
до Методологічних положень
(пункт 1 розділу IV)

Коди та назви продукції та послуг за Єдиним закупівельним словником

Код за ДК 021:2015	Назва
16100000-6	Сільськогосподарські та лісгосподарські машини для підготовки або обробки ґрунту
30000000-9	Офісна та комп'ютерна техніка, устаткування та приладдя, крім меблів та пакетів програмного забезпечення
32000000-3	Радіо-, телевізійна, комунікаційна, телекомунікаційна та супутня апаратура й обладнання
45120000-4	Розвідувальне свердління та буріння
45210000-2	Будівництво будівель
45220000-5	Інженерні та будівельні роботи
45230000-8	Будівництво трубопроводів, ліній зв'язку та електропередач, шосе, доріг, аеродромів і залізничних доріг; вирівнювання поверхонь
45240000-1	Будівництво гідротехнічних об'єктів
45250000-4	Будівництво заводів/установок, гірничодобувних і переробних об'єктів та об'єктів нафтогазової інфраструктури
45300000-0	Будівельно-монтажні роботи
45400000-1	Завершальні будівельні роботи
33000000-0	Медичне обладнання, фармацевтична продукція та засоби особистої гігієни
34000000-7	Транспортне обладнання та допоміжне приладдя до нього
35000000-4	Охоронне, протипожежне, поліцейське та оборонне обладнання
42000000-6	Промислова техніка
43100000-4	Гірниче обладнання
43200000-5	Машини для земляних і землерийних робіт та їх частини
43300000-6	Будівельна техніка та обладнання
43400000-7	Машини для обробки мінералів та ливарно-формувальні машини
43500000-8	Гусеничні транспортні засоби
43800000-1	Цехове обладнання
48000000-8	Пакети програмного забезпечення та інформаційні системи

Список використаних джерел

1. Закон України "Про державну статистику" від 17 вересня 1992 року № 2614-XII (зі змінами та доповненнями).
URL: <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/2614-12>
2. Закон України "Про інформацію" від 02 жовтня 1992 року № 2657-XII (зі змінами та доповненнями).
URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2657-12>
3. Закон України "Про доступ до публічної інформації" від 13 січня 2011 року № 2939-VI (зі змінами та доповненнями).
URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2939-17>
4. Закон України "Про захист персональних даних" від 01 червня 2010 року № 2297-VI (зі змінами та доповненнями).
URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2297-17>
5. Закон України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни" від 03 березня 2022 року № 2115-IX.
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2115-20#Text>
6. Закон України "Про інвестиційну діяльність" від 18 вересня 1991 року № 1560-XII (зі змінами та доповненнями).
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1560-12/ed20210701#Text>
7. Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (зі змінами та доповненнями) від 16 липня 1999 року № 996-XIV.
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14>
8. Національна економічна стратегія на період до 2030 року, затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 03 березня 2021 року № 179.
URL: <https://www.kmu.gov.ua/npas/pro-zatverdzhennya-nacionalnoyi-eko-a179>
9. Національний класифікатор України. Класифікація видів економічної діяльності ДК 009:2010, затверджена наказом Держспоживстандарту України від 11 жовтня 2010 року № 457 (зі змінами).
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/vb457609-10#Text>
10. Державний класифікатор України. Класифікація організаційно-правових форм господарювання (ДК 002:2004), затверджена наказом Держспоживстандарту України від 28 травня 2004 року № 97 (зі змінами).
URL: http://ukrstat.gov.ua/klasf/nac_kls/op_dk002_2016.htm

11. Національний класифікатор України. Єдиний закупівельний словник ДК 021:2015, затверджений наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі від 23 грудня 2015 року № 1749 (зі змінами).

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v1749731-15#Text>

12. Класифікація інституційних секторів економіки України, затверджена наказом Держстату від 03 грудня 2014 року № 378 (зі змінами).

URL: http://ukrstat.gov.ua/klasf/st_kls/op_kise_2016.htm

13. Методика розрахунку індексу капітальних інвестицій, затверджена наказом Держстату від 10 грудня 2021 року № 303.

URL: http://ukrstat.gov.ua/norm_doc/2021/303/303.pdf

14. Методологічні положення державного статистичного спостереження "Структурні зміни в економіці України та її регіонів", затверджені наказом Держстату від 30 вересня 2021 року № 250.

URL: http://ukrstat.gov.ua/norm_doc/2021/250/250_2021.htm

15. Методологічні положення щодо забезпечення статистичної конфіденційності в органах державної статистики, затверджені наказом Держстату від 15 лютого 2017 року № 41 (зі змінами).

URL: http://ukrstat.gov.ua/metod_polog/metod_doc/2017/41/41_2017.htm

16. Методологічні положення щодо перегляду статистичної інформації, затверджені наказом Держстату від 25 серпня 2021 року № 220.

URL: http://www.ukrstat.gov.ua/norm_doc/2021/220/220.pdf

17. Методологічні основи здійснення оцінок основних статистичних показників у випадку відсутності даних унаслідок надзвичайних і непереборних обставин, затверджені наказом Держстату від 14 квітня 2014 року № 95 (зі змінами).

URL: http://ukrstat.gov.ua/norm_doc/2022/66/66_2022.htm

18. Методика поширення даних вибіркового структурного обстеження малих підприємств на генеральну сукупність, затверджена наказом Держстату від 16 жовтня 2012 року № 419.

URL: http://www.ukrstat.gov.ua/metod_polog/metod_doc/2012/419/met_419.zip

19. Методологічні положення державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць", затверджені наказом Держстату від 30 листопада 2021 року № 298.

URL: <http://surl.li/bkvuyu>

20. Порядок подання електронної звітності до органів державної статистики, затверджений наказом Держкомстату від 12 січня 2011 року № 3.
URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>

21. Принципи діяльності органів державної статистики України, затверджені наказом Держстату від 17 серпня 2018 року № 170.
URL: http://ukrstat.gov.ua/norm_doc/2018/170/170_2018.htm

22. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад, затверджений наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 26 листопада 2020 року № 290 (в редакції наказу Міністерства розвитку громад та територій України від 12 січня 2021 року № 3 (зі змінами)).

URL: http://ukrstat.gov.ua/klasf/nac_kls/tab_kato.htm

23. Regulation (EU) № 549/2013 of the European Parliament and of the Council of 21 May 2013 on the European system of national and regional accounts in the European Union.

URL: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/549/2015-08-24>

24. Regulation (EC) № 223/2009 of the European Parliament and of the Council of 11 March 2009 on European statistics and repealing Regulation (EC, Euratom) No 1101/2008 of the European Parliament and of the Council on the transmission of data subject to statistical confidentiality to the Statistical Office of the European Communities, Council Regulation (EC) № 322/97 on Community Statistics, and Council Decision 89/382/EEC, Euratom establishing a Committee on the Statistical Programmes of the European Communities (Text with relevance for the EEA and for Switzerland).

URL: <http://data.europa.eu/eli/reg/2009/223/oj>

25. Commission Implementing Regulation (EU) 2020/1197 of 30 July 2020 laying down technical specifications and arrangements pursuant to Regulation (EU) 2019/2152 of the European Parliament and of the Council on European business statistics repealing 10 legal acts in the field of business statistics.

URL: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2020/1197/oj

26. Regulation (EU) 2019/2152 of the European Parliament and of the Council of 27 November 2019 on European business statistics, repealing 10 legal acts in the field of business statistics.

URL: <https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2019/2152/oj>