

## ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

## ЗВІТ

### про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	<b>3700000</b>	Фінансове управління Руськополянської сільської ради	44094056		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>3710000</b>	Фінансове управління Руськополянської сільської ради	44094056		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>3710160</b>	<b>0160</b>	<b>0111</b>	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	2354600000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

#### 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації бюджетної та фінансової політики

#### 5. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері

#### 7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

##### 7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у</i>	1463632,00	27900,00	1491532,00	1299729,29	27900,00	1327629,29	-163902,71	0,00	-163902,71
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері

<b>Усього</b>	<b>1463632,00</b>	<b>27900,00</b>	<b>1491532,00</b>	<b>1299729,29</b>	<b>27900,00</b>	<b>1327629,29</b>	<b>-163902,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-163902,71</b>
---------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------------

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Касові видатки за бюджетною програмою по напрямку «Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері» за 2023 рік по загальному фонду бюджету становлять 1299729,29 грн, що на 163902,71 грн. менше від видатків затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 88,8%. У зв'язку із введенням воєнного стану в Україні, відповідно до Указу Президента України № 64 від 24.02.2022 «Про введення воєнного стану», а також відповідно до постанови КМУ від 09.06. 2021 №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми склалась внаслідок жорсткої економії при здійсненні видатків, а саме: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» в сумі 96171,37 грн, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» в сумі 36545,76 грн, по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали обладнання та інвентар» в сумі 11013,58 грн.по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 20172,00 грн.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

гривень

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>Затрат</b>											
1	кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис на 2023 рік	9,00	0,00	9,00	3,00	0,00	3,00	-6,00	0,00	-6,00
2	витрати на придбання основних засобів (комп'ютер в комплекті)	грн.	Згідно кошторисних призначень	0,00	27900,00	27900,00	0,00	27900,00	27900,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	Журнал реєстрації	150,00	0,00	150,00	116,00	0,00	116,00	-34,00	0,00	-34,00
4	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету	од.	ІПК "Місцевий бюджет"	200,00	0,00	200,00	230,00	0,00	230,00	30,00	0,00	30,00
5	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів	од.	ІПК "Місцевий бюджет"	500,00	0,00	500,00	760,00	0,00	760,00	260,00	0,00	260,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6	кількість придбаних основних засобів	од.		0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

	<b>Ефективності</b>											
7	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Розрахунково	50,00	0,00	50,00	39,00	0,00	39,00	-11,00	0,00	-11,00
8	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Розрахунково	166,00	0,00	166,00	147,50	0,00	147,50	-18,50	0,00	-18,50
9	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету на одного працівника	од.	Розрахунково	22,00	0,00	22,00	77,00	0,00	77,00	55,00	0,00	55,00
10	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів на одного працівника	од.	Розрахунково	56,00	0,00	56,00	253,00	0,00	253,00	197,00	0,00	197,00
11	середні витрати на придбання одного основного засобу	грн.	Розрахунково	0,00	27900,00	27900,00	0,00	27900,00	27900,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>											
12	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв та скарг у їх загальній кількості	відс.	Розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
13	відсоток виконаних документів про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів у загальній кількості підготовлених	відс.	Розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками									
1	2	3	4									
	<b>Затрат</b>											
1	кількість штатних одиниць	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми зумовлена наявністю вакантних посад.									
2	витрати на придбання основних засобів (комп'ютер в комплекті)	грн.										
	<b>Продукту</b>											
3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	Відхилення фактичного результативного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що фактично до фінансового управління сільської ради у 2023 році надійшло менше на 34 листи, звернень, заяв, скарг ніж планувалось.									
4	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету	од.	Показник перевиконано за рахунок збільшення проведених засідань сесій Руськополянської сільської ради щодо внесення змін до рішення про Бюджет Руськополянської сільської ради на 2023 рік.									
5	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів	од.	Показник перевиконано за рахунок збільшення надісланих заявок на фінансування.									
6	кількість придбаних основних засобів	од.										
	<b>Ефективності</b>											
7	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Відхилення фактичного результативного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми виникло у зв'язку з надходженням меншої кількості листів, звернень, заяв та скарг.									
8	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: жорстка економія ресурсів та бюджетних коштів зв'язку із введенням воєнного стану в Україні, відповідно до Указу Президента України № 64 від 24.02.2022 «Про введення воєнного стану».									
9	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету на одного працівника	од.	Показник перевиконано за рахунок збільшення підготовлених довідок.									
10	кількість підготовлених розпоряджень про	од.	Показник перевиконано за рахунок збільшення підготовлених розпоряджень.									
1	2	3	4									
	виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів на одного працівника											

11	середні витрати на придбання одного основного засобу	грн.	
	<b>Якості</b>		
12	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв та скарг у їх загальній кількості	відс.	
13	відсоток виконаних документів про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів у загальній кількості підготовлених	відс.	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В управлінні штатна чисельність працівників становить 9 одиниць. Кошторисні призначення на 2023 рік становили 1 491 532,00 грн. За звітний період надійшло коштів у сумі 1 327 629,29 грн. Касові видатки склали 1 327 629,29 грн.

У зв'язку із введенням воєнного стану в Україні, відповідно до Указу Президента України № 64 від 24.02.2022 «Про введення воєнного стану», а також відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" по управлінню відбулась значна економія бюджетних коштів.

Всього економія бюджетних коштів становить 163 902,71 грн.

Аналіз результативних показників свідчить про ефективну та якісну роботу головного розпорядника бюджетних коштів.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Дана програма ефективна, оскільки опрацьовано всі листи, запити, звернення.

Виконання бюджетної програми по напрямку «Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері» у 2023 році забезпечено. Цілі та мета бюджетної програми досягнуті, завдання виконано.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми.

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

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**Начальник фінансового управління**

**Головний бухгалтер**

**Юлія ХРЯПАК**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Алла ЛИМАРЕНКО**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)