

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 2024 рік

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

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	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у	1624650,00	0,00	1624650,00	1523033,59	0,00	1523033,59	-101616,41	0,00	-101616,41
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

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

Усього	1624650,00	0,00	1624650,00	1523033,59	0,00	1523033,59	-101616,41	0,00	-101616,41
---------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------------

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 2024 рік по загальному фонду бюджету становлять 1 4520 033,59 грн, що на 101 616,41 грн. менше від видатків затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 93,75%. 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 45 674,75 грн, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» в сумі 42 852,16 грн, по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали обладнання та інвентар» в сумі 700,38 грн., по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 11 321,76 грн., по КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» в сумі 860,71 грн., по КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» в сумі 206,65 грн.

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

гривень

№ 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

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
	Затрат											
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
	Продукту											
2	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	Журнал реєстрації	150,00	0,00	150,00	113,00	0,00	113,00	-37,00	0,00	-37,00
3	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету	од.	ІПК "Місцевий бюджет"	250,00	0,00	250,00	150,00	0,00	150,00	-100,00	0,00	-100,00
4	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів	од.	ІПК "Місцевий бюджет"	550,00	0,00	550,00	597,00	0,00	597,00	47,00	0,00	47,00
	Ефективності											
5	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Розрахунково	130,00	0,00	130,00	211,00	0,00	211,00	81,00	0,00	81,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

6	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Розрахунково	180,50	0,00	180,50	507,70	0,00	507,70	327,20	0,00	327,20
7	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету на одного працівника	од.	Розрахунково	28,00	0,00	28,00	50,00	0,00	50,00	22,00	0,00	22,00
8	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів на одного працівника	од.	Розрахунково	61,00	0,00	61,00	199,00	0,00	199,00	138,00	0,00	138,00
Якості												
9	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
10	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
Затрат			
1	кількість штатних одиниць	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми зумовлена наявністю вакантних посад.
Продукту			
2	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 2024 році надійшло менше на 37 листів, звернень, заяв, скарг ніж планувалось.
3	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету	од.	Показник недовиконано у зв'язку з внесенням меншої кількості змін до кошторисних призначень бюджету Руськополянської сільської ради на 2024 рік, які приймалися на засіданнях сесій Руськополянської сільської ради.
4	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів	од.	Показник перевиконано за рахунок збільшення надісланих заявок на фінансування.
Ефективності			
5	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми зумовлена збільшенням навантаження на одного працівника у зв'язку з наявністю вакантних посад.
6	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що у зв'язку з наявністю вакантних посад витрати на утримання однієї штатної одиниці збільшились
7	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету на одного працівника	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми зумовлена збільшенням навантаження на одного працівника у зв'язку з наявністю вакантних посад.
8	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів на одного працівника	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми зумовлена збільшенням навантаження на одного працівника у зв'язку з наявністю вакантних посад.
Якості			
9	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв та скарг у їх загальній кількості	відс.	
10	відсоток виконаних документів про виділення коштів загального	відс.	
1	2	3	4
	(спеціального) фонду місцевих бюджетів у загальній кількості підготовлених		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2024 році фінансування Фінансового управління Руськополянської сільської ради за бюджетною програмою КПКВК МБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» здійснювалося в межах затвердженого кошторису. Кошторисні призначення на 2024 рік становили 1 624 650,00 грн. За звітний період надійшло коштів у сумі 1 523 033,99 грн. Касові видатки склали 1 523 033,99 грн. В управлінні штатна чисельність працівників становить 9 одиниць, фактично зайнято 3 одиниці. 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 економія бюджетних коштів. Всього економія бюджетних коштів становить 101 616,41 грн. Аналіз результативних показників свідчить про ефективну та якісну роботу головного розпорядника бюджетних коштів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання показників бюджетної програми «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» у 2024 році забезпечило виконання основного завдання та мети програми, фінансування здійснювалося в межах затвердженого кошторису. Цілі та мета бюджетної програми досягнуті, завдання виконано. Фінансовим управлінням Руськополянської сільської ради бралися бюджетні зобов'язання та здійснювалися відповідні видатки за загальним фондом бюджету тільки в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів.

* 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)