

ЗАТВЕРДЖЕНО

ЗАТВЕРДЖЕНО

ЗАТВЕРДЖЕНО

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.	3700000	Фінансовий відділ Степанківської сільської ради	44103809
		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	3710000	Фінансовий відділ Степанківської сільської ради	44103809
		(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	3710160	0110 0111	2352100000
		(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)
		(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	
		Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	
		(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів та бюджету

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення керівництва і управління у сфері фінансів

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення керівництва і управління у сфері фінансів

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»

№ 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
		772220,00	26000,00	798220,00	674313,39	22235,00	696548,39	-97906,61	-3765,00	-101671,61
1	Забезпечення керівництва і управління у сфері фінансів	772220,00	26000,00	798220,00	674313,39	22235,00	696548,39	-97906,61	-3765,00	-101671,61
	Усього	772220,00	26000,00	798220,00	674313,39	22235,00	696548,39	-97906,61	-3765,00	-101671,61

гривень

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 фінансовим відділом Степанківської сільської ради наданих законодавством повноважень у бюджетній і фінансовій сферах» за 2023 рік по загальному фонду бюджету становлять 674313,39 грн, що на 97906,61 грн менше від видатків затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 87,32%. Відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми склалися внаслідок економії при здійсненні видатків, а саме: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» в сумі 74922,65 грн, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» в сумі 17323,98 грн, оскільки згідно штатного розпису відділу – 4 штатні одиниці, фактично зайняті – 2 штатні одиниці, матеріали обладнання та інвентар» в сумі 13,98 грн, по КЕКВ 2240 «Оплата послуг(крім комунальних)» в сумі 5646,00 грн, у зв'язку з наявністю обмежень у фінансуванні товарів та послуг в умовах воєнного стану відповідно до Постанови КМУ від 9 червня 2021 р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами. По спеціальному фонду бюджету касові видатки за бюджетною програмою склали 22235,00 грн, що на 3765,00 грн менше від видатків затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 85,52%, відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми склалися внаслідок економії при здійсненні видатків по КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування».

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
1	"Підтримка і розвитку місцевого самоврядування" на 2023 рік	772220,00	0,00	772220,00	674313,39	0,00	674313,39	-97906,61	0,00	-97906,61
2	"План соціально-економічного розвитку Степанківської сільської територіальної громади на 2023-2025 роки"	0,00	26000,00	26000,00	0,00	22235,00	22235,00	0,00	-3765,00	-3765,00

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
1	Затрат			772220,00	26000,00	798220,00	674313,39	22235,00	696548,39	-97906,61	-3765,00	-101671,61
2	витрати на утримання	грн.	кошторис	4,00	0,00	4,00	2,00	0,00	2,00	-2,00	0,00	-2,00
3	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис									
4	Продукту											
5	кількість отриманих доручень, листів, звернень, клопотань, заяв, скарг, тощо	од.	журнал реєстрації	250,00	0,00	250,00	159,00	0,00	159,00	-91,00	0,00	-91,00
6	кількість підготовлених інформацій на завдання Департаменту фінансів ЧОДА, проектів рішень, листів, доповідних та службових записок, пропозицій, звернень тощо	од.	журнал реєстрації	250,00	0,00	250,00	210,00	0,00	210,00	-40,00	0,00	-40,00
7	кількість підготовлених довідок про зміни до річного (помісячного) розпису бюджету	од.	внутрішній облік	200,00	0,00	200,00	146,00	0,00	146,00	-54,00	0,00	-54,00
8	кількість отриманих заявок на виділення коштів	од.	внутрішній облік	500,00	0,00	500,00	551,00	0,00	551,00	51,00	0,00	51,00

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
7	кількість підготовлених та відрправлених через систему СДО розпоряджень про виділення коштів	внутрішній облік	од.		400,00	0,00	400,00	563,00	0,00	563,00	163,00	0,00	163,00
8	кількість підготовлених та відрправлених через систему СДО розпоряджень про виділення коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку	внутрішній облік	од.		30,00	0,00	30,00	91,00	0,00	91,00	61,00	0,00	61,00
9	Ефективності витрати на утримання однієї штатної одиниці	розрахунок	грн.		193055,00	6500,00	199555,00	337156,70	11117,50	348274,20	144101,70	4617,50	148719,20
10	кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	розрахунок	од.		63,00	0,00	63,00	80,00	0,00	80,00	17,00	0,00	17,00
11	кількість підготовлених проектів рішень, інформації на завдання Департаменту фінансів ЧОДА, доповідних та службових записок, пропозицій, звернень на одного працівника	розрахунок	од.		63,00	0,00	63,00	105,00	0,00	105,00	42,00	0,00	42,00
12	кількість підготовлених довідок про зміни до річного (помісячного) розпису бюджету на одного працівника	розрахунок	од.		50,00	0,00	50,00	73,00	0,00	73,00	23,00	0,00	23,00
13	кількість підготовлених та відрправлених через систему СДО розпоряджень про виділення коштів на одного працівника	розрахунок	од.		100,00	0,00	100,00	282,00	0,00	282,00	182,00	0,00	182,00
14	Якості відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	розрахунок	відс.		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
15	відсоток вчасно підготовлених проектів рішень, інформації на завдання Департаменту фінансів ЧОДА, доповідних та службових записок, пропозицій, звернень у їх загальній кількості	розрахунок	відс.		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	4
1	Затрат	3	4
1	витрати на утримання	грн.	Відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми склались внаслідок економії при здійсненні видатків, а саме: по КЕКВ 2111 «Заробітна плата» в сумі 74922,65грн, по КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» в сумі 17323,98 грн, оскільки згідно штатного розпису відділу – 4 штатні одиниці, фактично зайняті – 2 штатні одиниці, по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали обладнання та інвентар» в сумі 13,98 грн, по КЕКВ 2240 «Оплата послуг(крім комунальних)» в сумі 5646,00 грн, у зв'язку з наявністю обмежень у фінансуванні товарів та послуг в умовах воєнного стану відповідно до Постанови КМУ від 9 червня 2021 р. № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі» зі змінами.
2	кількість штатних одиниць	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспорта бюджетної програми пояснюється тим, що по фінансовому відділу наявні вакансії.
3	Продукту кількість отриманих доручень, листів, звернень, клопотань, заяв, скарг, тощо	од.	Відхилення фактичного результативного показника від затвердженого паспорта бюджетної програми пояснюється тим, що фактично до фінансового відділу сільської ради за 2023 рік надійшло менше на 91 лист, звернень, заяв, тощо ніж планувалось
4	кількість підготовлених інформацій на завдання Департаменту фінансів ЧОДА, проектів рішень, листів, доповідних та службових записок, пропозицій, звернень тощо	од.	Відхилення фактичного результативного показника від затвердженого паспорта бюджетної програми пояснюється тим, що працівники фінансового відділу підготували менше на 40 листів, інформацій, пропозицій, звернень.
5	кількість підготовлених довідок про зміни до річного (помісячного) розпису бюджету	од.	Відхилення фактичного результативного показника від затвердженого паспорта бюджетної програми пояснюється тим, що фактично за 2023 рік підготовлено 146 довідок
6	кількість отриманих заявок на виділення коштів	од.	Відхилення фактичного результативного показника від затвердженого паспорта бюджетної програми пояснюється тим, що фактично до фінансового відділу сільської ради за 2023 рік надійшло більше ніж планувавалось на 51 заявку на фінансування

1	2	3	4
7	кількість підготовлених та відрізняєнь про виділення коштів	од.	Відхилення фактичного результативного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що працівники фінансового відділу підготували та відрізняєнь через систему СДО розпоряджень про виділення коштів, оскільки протягом 2023 року надійшло більше ніж планувалось заявок на отримання фінансування.
8	кількість підготовлених та відрізняєнь про виділення коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку	од.	Відхилення фактичного результативного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що працівники фінансового відділу підготували та відрізняєнь через систему СДО розпоряджень про виділення коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку, оскільки протягом 2023 року надійшло більше ніж планувалось заявок на отримання фінансування.
9	Ефективності	грн.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що по даному показнику за 2023 рік є відхилення факту від затвердження по кількості штатних одиниць відділу, що відповідно впливає і на даний показник в розрахунку на одного працівника.
10	кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що по даному показнику за 2023 рік є відхилення факту від затвердження по кількості штатних одиниць відділу, що відповідно впливає і на даний показник в розрахунку на одного працівника.
11	кількість підготовлених проєктів рішень, інформації на завдання Департаменту фінансів ЧОДА, доповідних та службових записок, пропозицій, звернень на одного працівника	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що по даному показнику за 2023 рік є відхилення факту від затвердження по кількості штатних одиниць відділу, що відповідно впливає і на даний показник в розрахунку на одного працівника.
12	кількість підготовлених довідок про зміни до річного (помісячного) розпису бюджету на одного працівника	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що по даному показнику за 2023 рік є відхилення факту від затвердження по кількості штатних одиниць відділу, що відповідно впливає і на даний показник в розрахунку на одного працівника.
13	кількість підготовлених та відрізняєнь про виділення коштів на одного працівника	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що по даному показнику за 2023 рік є відхилення факту від затвердження по кількості штатних одиниць відділу, що відповідно впливає і на даний показник в розрахунку на одного працівника.
14	Якості	відс.	
15	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	відс.	
	відсоток вчасно підготовлених проєктів рішень, інформації на завдання Департаменту фінансів ЧОДА, доповідних та службових записок, пропозицій, звернень у їх загальній кількості	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники виконані з незначними відхиленнями від планових за рахунок економії коштів та впливу непередбачуваних факторів.

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 2023 році забезпечило виконання основного завдання та мети програми, а саме - керівництво і управління у бюджетній і фінансовій сферах та виконання наданих законодавством повноважень.

* 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 відділу

Тамара ОВЧАРЕНКО

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Спеціаліст І категорії

Наталія ЗАМИРАЙЛО

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)