

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014, № 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** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **02771664** (код за ЄДРПОУ)  
**Фінансове управління виконавчого комітету Вараської міської ради**
2. **3710000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **02771664** (код за ЄДРПОУ)  
**Фінансове управління виконавчого комітету Вараської міської ради**
3. **3710160** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0111** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) **1753200000** (код бюджету)  
**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми  
Ціль державної політики

5. Мета бюджетної програми  
**Керівництво і управління у сфері бюджету та фінансів**

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення фінансовим управлінням виконавчого комітету Вараської міської ради наданих законодавством повноважень у сфері бюджету
2	Погашення кредиторської заборгованості, яка зареєстрована в органах УДКСУ станом на 1 січня 2023 року

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення виконання функцій та завдань, покладених на фінансове управління виконавчого комітету Вараської міської ради	5 851 790,00	0,00	5 851 790,00	5 833 130,00	0,00	5 833 130,00	-18 660,00	0,00	-18 660,00
2	Погашення кредиторської заборгованості	6 529,00	0,00	6 529,00	6 529,00	0,00	6 529,00	0,00	0,00	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>5 858 319,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 858 319,00</b>	<b>5 839 659,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 839 659,00</b>	<b>-18 660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18 660,00</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	Відхилення касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, за результатами 2023 року виникло по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар внаслідок запровадження особливого режиму роботи органів Казначейства в умовах воєнного стану на виконання вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", якою введено низку обмежень щодо видатків. Відхилення по КЕКВ 2120 "Нарахування на заробітну плату" виникло у зв'язку з наявністю в установі працівників з інвалідністю. Відхилення по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" виникло у зв'язку з економією коштів на ремонт комп'ютерної та офісної техніки.									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 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
	Усього			0,00			0,00		0,00	0,00

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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>Затрат</b>											
	кількість штапних одиниць	од.	Штапний розпис	13,50	0,00	13,50	13,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	грн.	Звітність установи за 2022 рік	6 529,00	0,00	6 529,00	6 529,00	0,00	6 529,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
	кількість отриманих листів, звернень, заявок про виділення коштів з місцевого бюджету, заяв, скарг громадян	од.	Журнал ресестрації вхідних документів, Журнал ресестрації пропозицій, заявок про виділення коштів з місцевого бюджету, заяв, скарг громадян	2 560,00	0,00	2 560,00	2 802,00	0,00	2 802,00	242,00	0,00	242,00
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	Журнал ресестрації рішень ради, Журнал ресестрації рішень виконкому, Журнал ресестрації наказів	117,00	0,00	117,00	108,00	0,00	108,00	-9,00	0,00	-9,00
	<b>Ефективності</b>											
	кількість виконаних листів, звернень, заявок про виділення коштів з місцевого бюджету, заяв, скарг громадян в розрахунку на на одного працівника	од.	Розрахунково відношення кількості виконаних листів, звернень, заявок про виділення коштів з місцевого бюджету, заяв, скарг громадян до кількості штапних одиниць	189,60	0,00	189,60	207,60	0,00	207,60	18,00	0,00	18,00
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на в розрахунку на одного працівника	од.	Розрахунково: відношення кількості прийнятих нормативно-правових актів до кількості штапних одиниць	8,70	0,00	8,70	8,00	0,00	8,00	-0,70	0,00	-0,70

	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис. грн.	433,47	0,00	433,47	432,08	0,00	432,08	-1,39	0,00	-1,39
	<b>Якості</b>										
	відсоток вчасно виконаних листів, звернень	відс.	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	рівень погашення кредиторської заборгованості минулих періодів	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	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками								
1	2	3	4								
	<b>Затрат</b>										
	<b>Продукту</b>										
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	У 2023 році зменшилась кількість наказів по установі, у порівнянні з довосним часом, тому що протягом року не переглядалась заробітна плата обслуговуючого персоналу (у зв'язку з воєнним станом не переглядалась посадовий оклад 1-го тарифного розряду ЄТС і залишився на рівні грудня 2021 року), не вносились зміни до штатного розпису установи.								
	<b>Ефективності</b>										
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на в розрахунок на одного працівника	од.	У 2023 році зменшилась кількість наказів по установі, у порівнянні з довосним часом, тому що протягом року не переглядалась заробітна плата обслуговуючого персоналу (у зв'язку з воєнним станом не переглядалась посадовий оклад 1-го тарифного розряду ЄТС і залишився на рівні грудня 2021 року), не вносились зміни до штатного розпису установи.								
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис. грн.	Утримання однієї штатної одиниці є менше планового показника тому, що у 2023 році ділячи обмеження щодо вилатків (Постанова Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану»), зокрема по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" та								
	<b>Якості</b>										

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2023 році план по кількості виконаних документів виконано на 109,5%. План по кількості прийнятих нормативно-правових актів виконано на 92,3%. Цей показник менше планового, тому що у 2023 році зменшилась кількість наказів по установі, у порівнянні з довосним часом. Протягом року не переглядалась заробітна плата обслуговуючого персоналу (у зв'язку з воєнним станом не переглядалась посадовий оклад 1-го тарифного розряду ЄТС і залишився на рівні грудня 2021 року), не вносились зміни до штатного розпису установи. У 2023 році фінансування фінансового управління виконавчого комітету Вараської міської ради за програмою КПКВК МБ 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" здійснювалося в межах затвердженого кошторису. Відхилення касових вилатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2023 року виникло внаслідок запровадження особливого режиму роботи органів Казначейства в умовах воєнного стану на виконання вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» та економісію коштів по КЕКВ 2120 "Нарахування на заробітну плату" та по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)".

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені бюджетною програмою КПКВК МБ 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах", зокрема здійснення повноважень з виконання бюджету Вараської мтг та управління бюджетним процесом у 2023 році виконані. На виконання програми використані кошти в сумі 5833130 грн при плані 5851790 грн., що становить 99,7% від плану. При цьому забезпечено хороший результат виконання показників, затверджених паспортом програми. Зокрема, підготовлено 108 нормативно-правових актів, опрацьовано та виконано завдання по 2802 листах та зверненнях при плані 2560.

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

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

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

**Начальник фінансового управління**

**Валентина ТАЦЮК**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу бухгалтерського обліку та контролю-головний бухгалтер**

**Алла МАКСИМЧУК**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)