

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**

<b>1.</b>	<b>3700000</b>	<b>Фінансове управління Кропивницької міської ради</b>	<b>02314122</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>2.</b>	<b>3710000</b>	<b>Фінансове управління Кропивницької міської ради</b>	<b>02314122</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>3.</b>	<b>3710160</b>	<b>0160</b>	<b>0111</b>	<b>Керівництво і управління у сфері фінансів</b>	<b>1152810000</b>
	(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 спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Ефективне керівництво і управління у сфері бюджету та фінансів

5. Мета бюджетної програми

**Керівництво і управління у сфері фінансів та бюджету**

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення наданих повноважень у сфері фінансів і бюджету

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	оплата праці і нарахування на заробітну плату працівників	6671929	0	6671929	6668237	0	6668237	-3692	0	-3692
2	відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв	106100	0	106100	106100	0	106100	0	0	0
3	витрати на утримання апарату управління	789400	0	789400	788643	0	788643	-757	0	-757
	<b>УСЬОГО</b>	<b>7567429</b>	<b>0</b>	<b>7567429</b>	<b>7562980</b>	<b>0</b>	<b>7562980</b>	<b>-4449</b>	<b>0</b>	<b>-4449</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	Відхилення касових видатків від запланованих виникло у зв'язку економією коштів на оплату праці внаслідок перебування працівників на лікарняних, оплачуваних за рахунок коштів ПФУ
2	Відхилення відсутні
3	Економія коштів на утримання апарату виникла внаслідок відмови від послуг АТ "Укртелеком"

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
	<b>Усього</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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, розрахунок до кошторису	24	0	24	24	0	24	0	0	0
2	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	розрахунок до кошторису	6671929	0	6671929	6668237	0	6668237	-3692	0	-3692
3	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	розрахунок до кошторису	106100	0	106100	106100	0	106100	0	0	0
4	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	розрахунок до кошторису	45600	0	45600	45600	0	45600	0	0	0
5	інші видатки на утримання	грн.	розрахунок до кошторису	743800	0	743800	743043	0	743043	-757	0	-757
	<b>Продукту</b>											
1	кількість підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів	од.	внутрішньо-господарський облік	160	0	160	164	0	164	4	0	4
2	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	внутрішньо-господарський облік	2800	0	2800	2927	0	2927	127	0	127
3	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	од.	внутрішньо-господарський облік	650	0	650	661	0	661	11	0	11

Ефективності												
1	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	277997	0	277997	277843	0	277843	-154	0	-154
2	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	4420	0	4420	4420	0	4420	0	0	0
3	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	1900	0	1900	1900	0	1900	0	0	0
4	середні витрати на забезпечення інших видатків на утримання однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	30992	0	30992	30960	0	30960	-32	0	-32
5	кількість підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів на одного працівника	од.	розрахунок	7	0	7	7	0	7	0	0	0
6	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахунок	117	0	117	122	0	122	5	0	5
7	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на одного працівника	од.	розрахунок	27	0	27	28	0	28	1	0	1

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.	Розбіжності відсутні									
2	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Розбіжність виникла внаслідок економії коштів на оплату праці									
3	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Розбіжності відсутні									
4	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	Розбіжності відсутні									
5	інші видатки на утримання	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку зі зменшенням потреби на утримання управління									

	<b>Продукту</b>		
1	кількість підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів	од.	Протягом року прийнято розпорядчих документів (наказів керівника з особового складу) на 4 одиниці більше ніж передбачалось паспортом у зв'язку з виробничою необхідністю
2	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	Розбіжність на 127 одиниць пояснюється збільшенням кількості отриманих та виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг
3	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	од.	Підготовлено довідок про внесення змін до розпису на 11 одиниць більше ніж передбачено паспортом, що пояснюється виробничою необхідністю
	<b>Ефективності</b>		
1	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату на одну штатну одиницю зменшилися на 154 грн у зв'язку з економією планових коштів на оплату праці
2	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжності відсутні
3	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжності відсутні
4	середні витрати на забезпечення інших видатків на утримання однієї штатної одиниці	грн/од	Витрати на забезпечення інших видатків на утримання однієї штатної одиниці зменшилися у зв'язку з економією планових асигнувань
5	кількість підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів на одного працівника	од.	Розбіжності відсутні
6	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Відхилення показника виникло у зв'язку із збільшенням кількості отриманих та виконаних доручень, листів, звернень, збільшилася їх кількість на одного працівника
7	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на одного працівника	од.	Відхилення показника виникло у зв'язку із збільшенням загальної кількості підготовлених довідок про внесення змін до розпису

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми, виконані. Показники затрат виконані на 100%. Показники продукту по кількості підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів виконаний на 103%, по кількості отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на 105%, по кількості підготовлених довідок про внесення змін до розпису на 102%. Виконання майже всіх показників ефективності 100%, окрім показників кількості отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника та кількості підготовлених довідок про внесення змін до розпису на одного працівника, які перевищують планові показники на 4%.**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2023 року в умовах воєнного стану в Україні, мета і завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів", зокрема забезпечення повноважень з виконання бюджету та управління бюджетним процесом, виконані у межах затверджених бюджетних призначень. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2023 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямками використання бюджетних коштів на належному рівні вирішені питання фінансового забезпечення управління, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. Рівень оцінки ефективності результативних показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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 управління**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Любов БОЧКОВА**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Тетяна ШЕВЦОВА**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)