

**Інформація
фінансового управління Кропивницької міської ради
про реалізацію цілей державної політики у сфері фінансів та
виконання показників в межах бюджетних програм
за 2021 рік**

Фінансовим управлінням протягом 2021 року, відповідно до своїх повноважень, здійснювалася загальна організація та координація учасників бюджетного процесу, направлена на цільове та ефективне використання бюджетних коштів за бюджетними програмами.

Основним напрямком роботи фінансового управління є реалізація бюджетної політики держави та місцевого самоврядування у сфері планування та аналізу доходів бюджету та фінансування бюджетних програм.

Впродовж 2021 року основні зусилля фінансового управління були направлені на **виконання бюджету** громади.

За 2021 рік доходи бюджету Кропивницької міської територіальної громади склали 2 817,3 млн грн, у тому числі загального фонду – 2 394,3 млн грн, спеціального фонду – 423,0 млн грн. До **загального фонду** бюджету надійшло податкових та неподаткових надходжень у сумі 1 863,6 млн грн, **виконання плану забезпечено на рівні 101,2 %**. Порівняно з показником 2020 року **досягнуто зростання на 16,2 %**. Основні податкові надходження до бюджету громади забезпечили:

- відрахування 60% податку на доходи фізичних осіб – 1 257,3 млн грн, виконання плану на рівні 101,0 %, порівняно з 2020 роком надходження зросли на 18 %;

- місцевих податків і зборів залучено 417,3 млн грн, з них:

- плата за землю – 158,9 млн грн (темпи росту 105,7 %), у тому числі земельний податок з юридичних і фізичних осіб – 44,9 млн грн, орендна плата за землю – 114,0 млн грн;

- єдиний податок – 231,1 млн грн, виконання плану на рівні 106,0 %, зростання до минулого року на 17,2 %;

- акцизний податок надійшов у сумі 163,3 млн грн (виконання плану на рівні 103,6 %, темпи росту 113,1 %).

До **спеціального фонду** бюджету територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) зараховано 74,3 млн грн, у тому числі до бюджету розвитку від продажу земельних ділянок – 2,4 млн грн, від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності, – 0,8 млн грн, до фонду охорони навколишнього природного середовища екологічного податку та інших надходжень – 1,0 млн грн, до цільового фонду розвитку та благоустрою міста – 615,8 тис. грн, власних надходжень бюджетних установ – 69,7 млн грн.

Офіційних **трансфертів** залучено 879,4 млн грн, з них освітня субвенція – 447,6 млн грн, цільові трансферти на освіту та охорону здоров'я – 54,8 млн грн, субвенції з державного бюджету на грошову компенсацію придбання житла для захисників, членів їх сімей та дітей-сиріт – 14,8 млн грн, на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку – 9,1 млн грн, на підтримку осіб, які постраждали від домашнього насильства – 4,4 млн грн, на погашення

заборгованості з різниці в тарифах – 276,8 млн грн, на ремонт доріг – 60,0 млн грн, інвестиційна субвенція з обласного бюджету на реконструкцію операційного блоку ЛШМД – 11,9 млн грн.

Виконання доходної частини бюджету дало можливість в повному обсязі відповідно до потреби, заявленої головними розпорядниками коштів, забезпечити своєчасне фінансування заробітної плати працівникам бюджетної сфери, стабільне функціонування бюджетної сфери, житлово-комунального господарства, міського транспорту та профінансувати планові видатки бюджету.

Видатки на виконання бюджетних програм проведені у сумі 2 783,8 млн грн або 96,2 % до затверджених річних призначень, з них видатки загального фонду – 2 096,7 млн грн (98,4 % до річного плану), спеціального фонду – 687,1 млн грн (90%).

При проведенні видатків загального фонду бюджету у першу чергу контролювалося фінансування захищених (першочергових) статей, видатки на які порівняно з 2020 роком зросли на 17,6 % і склали 1 628,8 млн (77,7 % в загальному обсязі видатків загального фонду), у тому числі на оплату праці з нарахуваннями направлено 1 378,8 млн грн, оплату енергоносіїв – 159,5 млн грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 33,4 млн грн, соціальне забезпечення (стипендії, придбання безкоштовних медикаментів пільговим категоріям громадян, допомоги учасникам АТО, ООС тощо) – 45,3 млн грн, обслуговування місцевого боргу – 6,5 млн грн, поточні трансферти місцевим бюджетам – 5,3 млн грн.

Заборгованість із заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери міста, комунальних підприємств та по інших захищених статтях видатків бюджету станом на 01 січня 2022 року **відсутня**.

Резервний фонд бюджету територіальної громади затверджено на 2021 рік у сумі 15,5 млн грн (0,78 відсотка видатків загального фонду бюджету), затверджено з урахуванням змін – 7,9 млн грн (0,37 %), у 2021 році з резервного фонду кошти не виділялися.

Виконання бюджету здійснювалось за сформованим фінансовим управлінням розписом бюджету територіальної громади на 2021 рік, який затверджено та надано управління Державної казначейської служби України у м.Кропивницькому Кіровоградської області на паперових та електронних носіях. Головним розпорядником коштів доведено витяги з річного та помісячного розпису бюджету територіальної громади 2021 року.

Виконання бюджету протягом року вимагало внесення до нього змін, для чого фінансовим управлінням:

опрацьовано звернення головних розпорядників коштів;

підготовлено 2 офіційних висновки про перевиконання доходної частини загального фонду бюджету громади за підсумками звіту за I півріччя 2021 року та за 9 місяців 2021 року та 4 офіційних висновки щодо обсягу залишку коштів загального та спеціального фондів бюджету, які склалися станом на 01.01.2021. На додаткові видатки направлено понадпланових надходжень власних доходів у сумі 93,1 млн грн та залучених залишків – 25,0 млн грн;

підготовлено та внесено на розгляд постійної комісії з питань бюджету та податкової політики та на розгляд міської ради 8 проєктів рішень щодо внесення змін до бюджету територіальної громади на 2021 рік; виконавчим комітетом погоджено подані проєкти рішень міської ради про внесення змін до бюджету територіальної громади на 2021 рік;

на підставі рішень міської ради про внесення змін до бюджету та за обґрунтованими пропозиціями головних розпорядників складено 1002 довідок про внесення змін до розпису бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік, які затверджено та надано органу казначейства.

Протягом 2021 року фінансовим управлінням:

- проводився щоденний моніторинг доходної частини бюджету громади для здійснення прогнозування та аналізу надходжень податків та зборів;
- опрацьовано та погоджено 493 паспорти бюджетних програм на 2021 рік;
- опрацьовано та погоджено подані головними розпорядниками бюджетних коштів мережу та реєстри змін до мережі;
- підготовлено 780 розпоряджень про виділення коштів бюджету та фінансування бюджету;
- опрацьовано 276 звітів про виконання паспортів бюджетних програм та узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм за 2020 рік;
- розглянуто та погоджено надані органами, що контролюють справляння надходжень бюджету, 2449 електронних висновка та 10 подань на повернення коштів, помилково або надміру зарахованих до бюджету громади;
- проводився щомісячний аналіз виконання бюджету територіальної громади та приймалось рішення щодо необхідності складання касового плану для короткотермінових позик на покриття тимчасових касових розривів;
- підписаний договір та поданий департаменту фінансів ОДА реєстр про організацію взаєморозрахунків з погашення заборгованості з різниці в тарифах за спожиті населенням та бюджетними установами послуги теплопостачання, відповідно до яких бюджетом територіальної громади отримано 276,8 млн грн коштів цільової субвенції з державного бюджету для погашення заборгованості КП «Теплоенергетик»;
- організована робота по складанню звіту по мережі, штатах і контингентах та пояснювальної записки до звіту про виконання зведеного бюджету міста Кропивницького за 2020 рік для подання до департаменту фінансів ОДА;
- проведена робота по складанню зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з бюджету громади на 2021 рік;
- підготовлено, внесено на розгляд постійної комісії з питань бюджету та податкової політики та на розгляд міської ради проєкт рішення міської ради про затвердження звіту про виконання бюджету міста за 2020 рік (рішення міської ради від 25 березня 2021 року № 169) та проєкт рішення про звіт щодо виконання бюджету територіальної громади за I півріччя 2021 року (рішення міської ради від 07 вересня 2021 року № 714).

Прийнято участь у роботі комісії:

з питань забезпечення своєчасності та повноти сплати податків і зборів;

з аналізу економічного обґрунтування розрахунку тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, розрахунків тарифів на комунальні послуги;

з розгляду питань щодо надання одноразової адресної грошової допомоги мешканцям міста;

з розгляду конкурсних пропозицій, розроблених міськими громадськими об'єднаннями соціальної спрямованості;

з розгляду пропозицій учасників конкурсу програм інститутів громадянського суспільства;

з питань формування пропозицій щодо потреби та спрямування субвенції з державного бюджету на придбання житла для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування;

Координаційної ради з питань громадського бюджету (бюджету участі) міста Кропивницького.

На виконання вимог частини другої статті 111 Бюджетного кодексу України з метою **здійснення контролю** за дотриманням бюджетного законодавства на кожній стадії бюджетного процесу фінансовим управлінням проведено 15 перевірок головних розпорядників, розпорядників нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів, за результатами яких складено 24 попередження про неналежне виконання бюджетного законодавства, 4 протоколи про порушення бюджетного законодавства, 1 розпорядження про зупинення операцій з бюджетними коштами та рішенням міської ради зменшені бюджетні асигнування за результатами перевірок по двох розпорядниках бюджетних коштів.

Відповідно до Бюджетного регламенту (із змінами) та діючого бюджетного законодавства проведена робота по складанню **прогнозу бюджету** Кропивницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки:

- підготовлений план заходів щодо складання прогнозу бюджету територіальної громади на 2022-2024 роки та винесений на розгляд виконавчого комітету (рішення від 27 квітня 2021 року № 240), на виконання якого до головних розпорядників бюджетних коштів доведені граничні обсяги видатків на 2022-2024 роки;

- розроблені Інструкція з підготовки пропозицій до прогнозу бюджету громади та Інструкція щодо складання прогнозу бюджету громади, опрацьовані пропозиції до прогнозу по 18-ти головним розпорядникам;

- організовано роботу та проведено 12 погоджувальних нарад зі складання прогнозу бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки з головним розпорядниками бюджетних коштів;

- своєчасно підготовлено та винесено на розгляд виконавчого комітету та міської ради проєкт рішення про прогноз бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки, який у встановлені терміни схвалено виконавчим комітетом (рішення виконавчого комітету від 31 серпня 2021 року № 532). Міською радою розглянуто прогноз бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки (рішення міської ради від 07 вересня 2021 року № 716).

Проведена робота по складанню **проекту бюджету** Кропивницької міської територіальної громади на **2022 рік**:

- підготовлено розпорядження міського голови про складання проекту бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022 рік, на виконання якого до головних розпорядників бюджетних коштів доведені граничні обсяги видатків на 2022 рік;
- розроблена Інструкція з підготовки бюджетних запитів, опрацьовані бюджетні запити 18-ти головних розпорядників з точки зору їх відповідності меті, пріоритетності, дієвості та ефективності використання бюджетних коштів;
- організовано роботу та проведено шість засідань робочої групи з підготовки проекту бюджету міської територіальної громади на 2022 рік та шість погоджувальних нарад з головним розпорядниками бюджетних коштів;
- своєчасно підготовлено та винесено на розгляд виконавчого комітету та міської ради проект рішення міської ради «Про бюджет Кропивницької міської територіальної громади на 2022 рік» з пояснювальною запискою. Рішенням виконавчого комітету від 14 грудня 2021 року № 900 схвалено проект бюджету територіальної громади на 2022 рік. Міською радою у встановлені терміни затверджено бюджет Кропивницької міської територіальної громади на 2022 рік (рішення КМР від 16 грудня 2021 року № 1059);
- підготовлено, винесено на розгляд та затверджено рішенням виконавчого комітету заходи щодо забезпечення виконання бюджету територіальної громади на 2021 рік, які доведені до головних розпорядників бюджетних коштів для безумовного виконання.

Прозорість та доступність інформації про бюджет є вимогою не тільки бюджетного законодавства, а й вимогою часу для досягнення високого ступеня довіри громадян до органів влади.

З метою доступності та прозорості інформації про бюджет, враховуючи вимоги **статті 28 Бюджетного кодексу України** фінансовим управлінням міської ради у 2021 році:

- проведено публічне представлення інформації про виконання бюджету міста за 2020 рік (15 лютого 2021 року);
- забезпечено опублікування у «Вечірній газеті» та розміщення на сайті міської ради рішення міської ради про бюджет територіальної громади на 2021 рік;
- на сайті міської ради розміщувались рішення міської ради про внесення змін до бюджету територіальної громади (8 рішень) та відповідно оновлювався актуальний бюджет на 2021 рік;
- забезпечено публікацію в газеті «Вечірня газета» інформації до звіту про виконання бюджету міста за 2020 рік та 3 щоквартальних інформації до звіту про виконання бюджету територіальної громади за звітні періоди 2021 року;
- проведені громадські слухання щодо проекту бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022 рік (09 грудня 2021 року) - забезпечено оприлюднення на офіційному сайті міської ради: аналітичної інформації з питань виконання бюджету за доходами та видатками у вигляді слайдів, таблиць і діаграм (щомісячних – 12, щоквартальних – 4);

інформації щодо виконання бюджету розвитку головними розпорядниками коштів бюджету в розрізі видатків та об'єктів (щоквартальних – 3, у машиночитному форматі – 3);

річного звіту про виконання бюджету міста за 2020 рік та квартальних звітів про виконання бюджету громади за звітні періоди 2021 року;

рішення міської ради від 16 грудня 2021 року № 1059 «Про бюджет Кропивницької міської територіальної громади на 2022 рік»;

рішень міської ради про звіт про виконання бюджету за 2020 рік та за I півріччя 2021 року;

проєкту бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022 рік з пояснювальною запискою;

прогнозу бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

Інформація до звіту про виконання бюджету міста Кропивницького за 2020 рік пройшли публічне громадське обговорення шляхом електронних консультацій з громадськістю (платформа E-DEM на офіційному вебсайті міської ради).

На виконання розпорядження міського голови від 29 вересня 2021 року № 168 фінансове управління міської ради здійснює публікацію наборів даних у форматі відкритих даних на **порталі відкритих даних** Кропивницького.

Крім того, на сайті міської ради у розділі «Публічна інформація/Бюджет міста» розміщено посилання на сайт **Open Budget**, на якому кожен громадянин може ознайомитись із поточним станом бюджету міської громади за його основними показниками. Система «Відкритий бюджет» Open Budget - це спеціальний портал, призначений для розкриття інформації про бюджет в простій і доступній для будь-якого громадянина формі. Використовуючи матеріали сайту, будь-який житель громади, в т.ч. що не володіє спеціальними знаннями в цій сфері, зможе розібратися в мові цифр, зрозуміти, з чого формується бюджет, і на що витрачаються бюджетні кошти. Портал розкриває основні аспекти бюджетного процесу, містить відомості про основні параметри бюджету, структуру доходів і витрат бюджету Кропивницької міської територіальної громади.

Протягом року значно розширено функціональність інформаційно-аналітичної системи управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів «**LOGICA**». Фінансовим управлінням організовано співпрацю з головними розпорядниками коштів бюджету громади щодо обміну інформацією між Міністерством фінансів України та учасниками бюджетного процесу. В 2021 році забезпечено своєчасне подання інформації по 18-ти розпорядникам коштів, що міститься в паспортах бюджетних програм, пропозицій до прогнозу бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки, а також забезпечено отримання від головних розпорядників коштів інформації, що міститься в бюджетних запитах.

Важливим інструментом в процесі виконання бюджету, а саме бюджету розвитку, є **місцеві запозичення**.

Протягом 2021 року забезпечено своєчасне та в повному обсязі обслуговування кредитів, отриманих до бюджету розвитку, а саме:

- в 2018-2021 роках залучено 15,0 млн грн кредитних коштів міжнародної фінансової організації **НЕФКО**, з них у 2021 році – 1,5 млн грн. Відсоткова ставка за зовнішнім запозиченням становить – 3 % річних, термін запозичення – 5 років, кінцева дата повернення залучених кредитних коштів 15 березня 2023 року. Залучені кошти протягом зазначеного періоду спрямовувалися на реалізацію проекту з підвищення енергоефективності у навчальних закладах (термомодернізації ЗОШ № 31) і системі вуличного освітлення в м. Кропивницькому.

Відповідно до умов кредитного договору та враховуючи фактичний обсяг отриманого кредиту, погашено борг по зовнішньому запозиченню у сумі 8,4 млн грн, з них у 2021 році – 5,1 млн грн. За користування кредитними коштами НЕФКО з бюджету територіальної громади забезпечено своєчасну сплату відсотків у 2021 році у сумі 0,3 млн грн;

- у 2020-2021 роках до бюджету територіальної громади залучено 61,7 млн грн кредитних коштів АТ «Укрексімбанк», з них у 2021 році – 51,7 млн грн. Відсоткова ставка за внутрішнім запозиченням АТ «Укрексімбанк» визначена з розміру облікової ставки НБУ, збільшеної на 6 відсоткових пунктів, з можливістю перегляду у зв'язку зі змінами облікової ставки НБУ, але не може бути більше 25 % річних. Кінцевий термін погашення кредитних коштів, відповідно до умов кредитного договору – не пізніше 25 червня 2025 року. Залучені кошти спрямовувалися на інвестиційні проекти, які реалізували управління охорони здоров'я (придбання медобладнання), управління транспорту та зв'язку (придбання транспорту) та управління капітального будівництва (реставрацію терапевтичного відділення ЦМЛ).

Відповідно до умов кредитного договору з АТ «Укрексімбанк» у 2021 році погашено борг у сумі 21,7 млн грн, з них у грудні 2021 року забезпечено часткове дострокове погашення боргу у сумі 6,1 млн грн. Відсотки за користування кредитними коштами АТ «Укрексімбанк» сплачені у повному обсязі та у встановлені терміни у сумі 6,2 млн грн.

Загальний обсяг місцевого боргу станом на 31 грудня 2021 року склав 46,6 млн грн, у тому числі по кредиту НЕФКО – 6,6 млн грн, АТ «Укрексімбанк» – 40,0 млн грн. Співвідношення запланованого обсягу місцевого боргу на кінець 2021 року та середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку бюджету територіальної громади (з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку) відповідає вимогам п. 3 ст. 18 Бюджетного кодексу України.

Відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом» (зі змінами) фінансовим управлінням розроблена та затверджена Програма управління місцевим боргом бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік (наказ фінансового управління від 20 січня 2021 року № 2), яка розміщена на сайті міської ради у розділі «Місцевий борг».

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2020 рік підготовлено та затверджено наказом фінансового управління від 05 березня 2021 року № 8, звіт розміщено на сайті міської ради.

Для наповнення Реєстру місцевих запозичень відповідно до Порядку ведення Реєстру місцевих запозичень та місцевих гарантій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 липня 2012 року № 866, фінансовим управлінням підготовлено та подано Міністерству фінансів України 16 графіків планових та фактичних надходжень та платежів за місцевим запозиченням.

Також у 2021 році фінансовим управлінням підготовлено та подано управлінню Держказначейства у м. Кропивницькому 31 графік бюджетних платежів за зобов'язаннями за місцевими позиками та кредитами.

Фінансове управління здійснює постійний супровід кредитних договорів, яке заключається в системному наданні інформації кредиторам. Так на виконання кредитного договору з АТ «Укресімбанк» підготовлено та надано:

- 12 щомісячних інформацій про виконання умов кредитного договору;
- копію рішення міської ради про затвердження бюджету територіальної громади на 2021 рік та 8 копій рішень міської ради про внесення змін до бюджету територіальної громади на 2021 рік;
- копію рішення міської ради про затвердження бюджету територіальної громади на 2022 рік,
- копію звіту про виконання бюджету міста за 2020 рік та копії щоквартальних звітів про виконання бюджету територіальної громади за звітний період 2021 року.

Для здійснення запозичень важливим є кредитний рейтинг міста, який підвищує рівень довіри кредиторів до міської влади. Протягом 2021 року продовжувалась співпраця з рейтинговим агентством «CREDIT RATING». За результатами проведеної фінансовим управлінням та виконавчими органами міської ради роботи рейтинговим агентством «CREDIT RATING» місту Кропивницький підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг на рівні uaA за результатами першого півріччя 2021 року та очікуваних показників за 2021 рік. Прогноз рейтингу «стабільний».

Фінансовим управлінням здійснено моніторинг та **узагальнення оцінки ефективності бюджетних програм**, які виконувалися розпорядниками коштів бюджету міста Кропивницький. За результатами проведеного моніторингу 11 головних розпорядників мають високу оцінку ефективності бюджетних програм та 7 головних розпорядників – середню.

Фінансовим управлінням виконання повноважень, ціллю яких є реалізація державної політики у сфері планування та аналізу доходів бюджету та фінансування видатків, здійснювалося у 2021 році за 6 бюджетними програмами із загальним обсягом видатків 131,4 млн грн, з них по міжбюджетних трансфертах за 3 бюджетними програмами, по яких паспорти бюджетних програм не затверджуються, – 118,3 млн грн а саме:

- інша субвенція бюджетам нижчого рівня (Подільської та Фортечної районних у місті рад) – 29,1 млн грн;
- реверсна дотація державному бюджету – 89,2 млн грн;
- резервний фонд – не використовувався.

За трьома бюджетними програмами фінансового управління, на які складались паспорти бюджетних програм, видатки виконані у сумі 13,1 млн грн, з них:

"Керівництво і управління у сфері фінансів" – 6,5 млн грн (порівняно з 2020 роком зростання на 4,8 %);

"Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики" – 66,8 тис. грн (порівняно з 2020 роком зростання на 6,9 %) – видатки на придбання комп'ютерної техніки та оплату послуг з інформатизації;

"Обслуговування місцевого боргу" – 6,5 млн грн відповідно до кредитних договорів по внутрішніх та зовнішніх запозиченнях.

Виконання бюджетних програм фінансового управління спрямовано на досягнення цілей у сфері прогнозування та виконання бюджету, розвитку електронних інформаційних ресурсів та сучасних комп'ютерних технологій та забезпечення обслуговування місцевого боргу. У 2021 році було досягнуто запланованої мети, завдань та результативних показників в частині виконання повноважень з виконання бюджету та управління бюджетним процесом, управління та обслуговування місцевого боргу. Аналіз виконання результативних показників бюджетних програм свідчить про їх ефективне виконання за кожною бюджетною програмою. Оцінка ефективності бюджетних програм, які виконувались фінансовим управлінням - висока.

Додатки:

1. Інформація про виконання бюджетних програм за 2021 рік фінансового управління Кропивницької міської ради.

2. Інформація про виконання результативних показників за 2021 рік фінансового управління Кропивницької міської ради.

Начальник фінансового управління

Любов БОЧКОВА

**Виконання бюджетних програм за 2021 рік
Фінансового управління Кропивницької міської ради**

(тис. грн)

Код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету/код економічної класифікації видатків бюджету або код кредитування бюджету	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Разом	
	план з урахуванням внесених змін	касове виконання	план з урахуванням внесених змін	касове виконання	план з урахуванням внесених змін	касове виконання
Видатки всього за головним розпорядником коштів	139501,9	131370,7	38,9	38,9	139540,8	131409,6
<i>в т.ч. за бюджетними програмами</i>						
3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів"	6545,6	6543,9	-	-	6545,6	6543,9
2110 Оплата праці	4883,2	4881,9	-	-	4883,2	4881,9
2120 Нарахування на оплату праці	1090,2	1089,8	-	-	1090,2	1089,8
2210 Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	7,5	7,5	-	-	7,5	7,5
2240 Оплата послуг (крім комунальних)	471,2	471,2	-	-	471,2	471,2
2270 Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	93,5	93,5	-	-	93,5	93,5
3717530 "Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики"	27,9	27,9	38,9	38,9	66,8	66,8
2240 Оплата послуг (крім комунальних)	27,9	27,9	-	-	27,9	27,9
3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	-	38,9	38,9	38,9	38,9
3718600 "Обслуговування місцевого боргу"	6718,4	6532,3	-	-	6718,4	6532,3
2410 Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань	6439,7	6253,6	-	-	6439,7	6253,6
2420 Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	278,7	278,7	-	-	278,7	278,7
3719770 "Інші субвенції з місцевого бюджету"	29109,7	29100,7	-	-	29109,7	29100,7
2620 Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	29109,7	29100,7	-	-	29109,7	29100,7
3719110 "Реверсна дотація"	89165,9	89165,9	-	-	89165,9	89165,9
2620 Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	89165,9	89165,9	-	-	89165,9	89165,9
3718710 "Резервний фонд"	7934,4	-	-	-	7934,4	-
9000 Нерозподілені видатки	7934,4	-	-	-	7934,4	-

**Виконання результативних показників за 2021 рік
Фінансового управління Кропивницької міської ради**

№ з/п	Показники	Од. виміру	Джерело інформації	Затверджено паспортом бюджетної програми за звітний період			Виконано за звітний період			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів"											
1	Затрат											
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	24	-	24	24	-	24	-	-	-
2	Продукту											
	кількість підготовлених нормативно-правових актів	од.	внутрішньо-господарський облік	12	-	12	21	-	21	+ 9	-	+9
	кількість прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів	од.	внутрішньо-господарський облік	120	-	120	148	-	148	+28	-	+28
	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	внутрішньо-господарський облік	900	-	900	1 354	-	1 354	+454	-	+454
	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	од.	внутрішньо-господарський облік	900	-	900	1 002	-	1 002	+102	-	+102
3	Ефективності											
	кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунок	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	кількість прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів на одного працівника	од.	розрахунок	5	-	5	6	-	6	+1	-	+1
	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахунок	38	-	38	56	-	56	+18	-	+18
	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на одного працівника	од.	розрахунок	38	-	38	42	-	42	+4	-	+4
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн	розрахунок	272,73	-	272,73	272,66	-	272,66	-0,7	0	-0,7

Продовження додатка 2

№ з/п	Показники	Од. виміру	Джерело інформації	Затверджено паспортом бюджетної програми за звітний період			Виконано за звітний період			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	3717530 "Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики"											
1	Затрат											
	обсяг видатків на оплату послуг з інформатизації та придбання комп'ютерної техніки	тис.грн	моніторинг потреби по установі	27,9	38,9	66,8	27,9	38,9	66,8	-	-	-
2	Продукту											
	кількість послуг з інформатизації та придбаної техніки	од.	договір	31	2	33	31	2	33	-	-	-
3	Ефективності											
	середні витрати на одну послугу та одиницю придбання	тис.грн	розрахунок	0,9	19,5	20,4	0,9	19,5	20,4	-	-	-
4	Якості											
	відсоток виконаних послуг та придбаної комп'ютерної техніки від загальної запланованої кількості	відс.	розрахунок	100	100	100	100	100	100	-	-	-
	3718600 "Обслуговування місцевого боргу"											
1	Затрат											
	витрати на обслуговування боргу	тис.грн	договір, графік виплат	6718,4	-	6718,4	6532,3	-	6532,3	-186,1	-	-186,1
2	Продукту											
	кількість запланованих платежів по сплаті відсотків за користування запозиченнями	од.	договір, графік виплат	16	-	16	16	-	16	-	-	-
3	Якості											
	вчасне та в повному обсязі здійснення платежів щодо обслуговування місцевого боргу	відс.	розрахунок	100	-	100	100	-	100	-	-	-