

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 2024 рік**

<b>1.</b>	<b>3700000</b>	<b>Фінансове управління</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 відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</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	9227800	0	9227800	9172612	0	9172612	-55188	0	-55188
2	відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв	173500	0	173500	152042	0	152042	-21458	0	-21458
3	витрати на утримання апарату управління	890000	0	890000	880308	0	880308	-9692	0	-9692
	<b>УСЬОГО</b>	<b>10291300</b>	<b>0</b>	<b>10291300</b>	<b>10204962</b>	<b>0</b>	<b>10204962</b>	<b>-86338</b>	<b>0</b>	<b>-86338</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 касових видатків від запланованих виникло у зв'язку економією коштів на відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок перенесення початку опалювального сезону та зменшення кількості фізичних обсягів споживання
3	Відхилення касових видатків від запланованих виникло у зв'язку економією коштів на утримання апарату внаслідок проведення ремонту техніки за рахунок вивчення та відбору цінкових пропозицій надавачів послуг

## 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>

## 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	9227800	0	9227800	9172612	0	9172612	-55188	0	-55188
3	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	розрахунок до кошторису	173500	0	173500	152042	0	152042	-21458	0	-21458
4	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	розрахунок до кошторису	15700	0	15700	15700	0	15700	0	0	0
5	інші видатки на утримання	грн.	розрахунок до кошторису	874300	0	874300	864608	0	864608	-9692	0	-9692
	<b>Продукту</b>											
1	кількість підготовлених та прийятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів	од.	внутрішньо-господарський облік	190	0	190	226	0	226	36	0	36
2	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	внутрішньо-господарський облік	2900	0	2900	3089	0	3089	189	0	189
3	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	од.	внутрішньо-господарський облік	700	0	700	770	0	770	70	0	70
	<b>Ефективності</b>											
1	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	384492	0	384492	382192	0	382192	-2300	0	-2300
2	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	7229	0	7229	6335	0	6335	-894	0	-894
3	середні витрати на матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	654	0	654	654	0	654	0	0	0

4	середні витрати на забезпечення інших видатків на утримання однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	36429	0	36429	36026	0	36026	-403	0	-403
5	кількість підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів на одного працівника	од.	розрахунок	8	0	8	9	0	9	1	0	1
6	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахунок	121	0	121	129	0	129	8	0	8
7	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на одного працівника	од.	розрахунок	29	0	29	32	0	32	3	0	3

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.	Розбіжність виникла внаслідок економії коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв
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 на 36 одиниць більше ніж передбачено паспортом у зв'язку з виробничою необхідністю
2	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	Розбіжність на 189 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 70 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 2300 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	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на одну штатну одиницю зменшилися на 894 грн. внаслідок перенесення початку опаловального сезону та зменшення кількості фізичних обсягів споживання

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	Середні 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.	Відхилення показника виникло у зв'язку із збільшенням кількості підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів, збільшилася їх кількість на одного працівника
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 на одного працівника

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми, виконані. Показники затрат виконані на 99%. Показники продукту по кількості підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів виконані на 119%, по кількості отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на 107%, по кількості підготовлених довідок про внесення змін до розпису на 110%. Виконання майже всіх показників ефективності 99%, окрім показників кількості підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, 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 на 13%, 7% та 10% відповідно.**

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**За підсумками 2024 року 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 паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2024 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 комунальних послуг та енергоносіїв 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)

Юлія ШЕВЦОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)