

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	3700000	Фінансове управління Диканської селищної ради	43912691		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	3710000	Фінансове управління Диканської селищної ради	43912691		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1655700000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Організація, координація та управління бюджетним процесом на території Диканської селищної територіальної громади

5. Мета бюджетної програми

Керівництво та управління бюджетом Диканської селищної територіальної громади, організація бюджетного процесу в частині планування та виконання бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення фінансовим управлінням Диканської селищної ради наданих законодавством повноважень у сфері складання, виконання бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади

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	<i>Здійснення фінансовим управлінням Диканської селищної ради наданих законодавством повноважень у сфері складання, виконання</i>	2580224,00	0,00	2580224,00	2579756,00	0,00	2579756,00	-468,00	0,00	-468,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади									
	Усього	2580224,00	0,00	2580224,00	2579756,00	0,00	2579756,00	-468,00	0,00	-468,00

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 за загальним фондом на суму 468 грн. пояснюється: 73 грн. - раціональне використання коштів заробітної плати та нарахувань на оплату праці; 20 грн. - менша вартість запланованих послуг; 375 грн. - економією енергоресурсів, внаслідок чого витрати на комунальні послуги та енергоносії зменшилися.

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

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
	Затрат											
1	кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів, наказів з основної діяльності	од.	Журнали реєстрацій	15,00	0,00	15,00	21,00	0,00	21,00	6,00	0,00	6,00
3	кількість отриманих листів, доручень, звернень, заяв, скарг	од.	Журнали реєстрацій	1200,00	0,00	1200,00	1233,00	0,00	1233,00	33,00	0,00	33,00
4	кількість підготовлених проєктів рішень сесій, виконавчого комітету, розпоряджень селищного голови	од.	ІПК "Місцевий бюджет", журнали реєстрацій	35,00	0,00	35,00	37,00	0,00	37,00	2,00	0,00	2,00
5	кількість створених розпоряджень про виділення коштів із загального та спеціального фонду селищного бюджету, платіжних доручень	од.	ІПК "Місцевий бюджет", журнали реєстрацій	400,00	0,00	400,00	416,00	0,00	416,00	16,00	0,00	16,00
6	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису селищного бюджету та помісячного розпису асигнувань загального та спеціального фонду	од.	ІПК "Місцевий бюджет"	300,00	0,00	300,00	400,00	0,00	400,00	100,00	0,00	100,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
7	кількість проведених перевірок правильності складання та затвердження кошторисів, планів асигнувань та штатних розписів розпорядників бюджетних коштів	од.	Управлінський облік	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
8	проведення нарад, інших заходів	од.	Управлінський облік	4,00	0,00	4,00	3,00	0,00	3,00	-1,00	0,00	-1,00
	Ефективності											
9	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Розрахункова величина	430,04	0,00	430,04	429,96	0,00	429,96	-0,08	0,00	-0,08
10	кількість прийнятих нормативно-правових актів, наказів з основної діяльності на одну посадову особу	од.	Розрахункова величина	2,50	0,00	2,50	3,50	0,00	3,50	1,00	0,00	1,00
11	кількість виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг на одну посадову особу	од.	Розрахункова величина	200,00	0,00	200,00	205,50	0,00	205,50	5,50	0,00	5,50
12	кількість підготовлених проектів рішень сесій, виконавчого комітету, розпоряджень селищного голови на одну посадову особу	од.	Розрахункова величина	5,80	0,00	5,80	6,20	0,00	6,20	0,40	0,00	0,40
13	кількість створених розпоряджень про виділення коштів із загального та спеціального фонду селищного бюджету, платіжних доручень на одну посадову особу	од.	Розрахункова величина	66,70	0,00	66,70	69,30	0,00	69,30	2,60	0,00	2,60
14	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису селищного бюджету та помісячного розпису асигнувань загального та спеціального фонду на одну посадову особу	од.	Розрахункова величина	50,00	0,00	50,00	66,70	0,00	66,70	16,70	0,00	16,70
15	кількість проведених перевірок правильності складання та затвердження кошторисів, планів асигнувань та штатних розписів розпорядників бюджетних коштів на одну посадову особу	од.	Розрахункова величина	1,80	0,00	1,80	1,80	0,00	1,80	0,00	0,00	0,00
16	кількість проведених нарад, інших заходів на одну посадову особу	од.	Розрахункова величина	0,60	0,00	0,60	0,50	0,00	0,50	-0,10	0,00	-0,10
	Якості											
17	відсоток вчасно виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг	відс.	Розрахункова величина	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
	Затрат		
1	кількість штатних одиниць	од.	Розбіжності відсутні.
	Продукту		
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів, наказів з основної діяльності	од.	Відхилення пов'язані з більшою виробничою необхідністю прийняття нормативно-правових актів управлінням.
3	кількість отриманих листів, доручень, звернень, заяв, скарг	од.	Відхилення пов'язані з тим, що у зв'язку з дією воєнного стану в країні у розпорядників та одержувачів бюджетних коштів виникла потреба внесення змін до бюджету, враховуючи нові потреби в непередбачених видатках, а також через обмеження передбачені постановою КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами), проводився перерозподіл видатків, що були затверджені на початок року.
4	кількість підготовлених проектів рішень сесій, виконавчого комітету, розпоряджень селищного голови	од.	Відхилення пов'язані з тим, що у зв'язку з дією воєнного стану в країні у розпорядників та одержувачів бюджетних коштів виникла потреба внесення змін до бюджету, враховуючи нові потреби в непередбачених видатках, а також через обмеження передбачені постановою КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами), проводився перерозподіл видатків, що були затверджені на початок року.
5	кількість створених розпоряджень про виділення коштів із загального та спеціального фонду селищного бюджету,	од.	Відхилення пояснюється тим, що через черговість проведення платежів органами Казначейства, виникла потреба частіше проводити фінансування, ніж планувалося на 2024 рік, з метою уникнення кредиторської заборгованості.

1	2	3	4
	платіжних доручень		
6	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису селищного бюджету та помісячного розпису асигнувань загального та спеціального фонду	од.	Відхилення пов'язані з тим, що у зв'язку з дією воєнного стану в країні у розпорядників та одержувачів бюджетних коштів виникла потреба внесення змін до бюджету, враховуючи нові потреби в непередбачених видатках, а також через обмеження передбачені постановою КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами), проводився перерозподіл видатків, що були затверджені на початок року.
7	кількість проведених перевірок правильності складання та затвердження кошторисів, планів асигнувань та штатних розписів розпорядників бюджетних коштів	од.	Розбіжності відсутні.
8	проведення нарад, інших заходів	од.	Відхилення виникли через те, що заплановані заходи відбулися не всі, так як через дію в країні воєнного стану виникла більша кількість питань, які потребували термінового виконання, для роз'яснень та інформування використовувалася кореспонденція у вигляді листів, а також особистого роз'яснення працівниками управління.
	Ефективності		
9	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Відхилення пояснюються раціональним використанням коштів на заробітну плату та нарахування на оплату праці, меншою вартістю запланованих послуг, а також економією споживання комунальних послуг та енергоносіїв.
10	кількість прийнятих нормативно-правових актів, наказів з основної діяльності на одну посадову особу	од.	Відхилення пов'язані з більшою виробничою необхідністю прийняття нормативно-правових актів управлінням.
11	кількість виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг на одну посадову особу	од.	Відхилення пов'язані з тим, що у зв'язку з дією воєнного стану в країні у розпорядників та одержувачів бюджетних коштів виникла потреба внесення змін до бюджету, враховуючи нові потреби в непередбачених видатках, а також через обмеження передбачені постановою КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами), проводився перерозподіл видатків, що були затверджені на початок року.
12	кількість підготовлених проектів рішень сесій, виконавчого комітету, розпоряджень селищного голови на одну посадову особу	од.	Відхилення пов'язані з тим, що у зв'язку з дією воєнного стану в країні у розпорядників та одержувачів бюджетних коштів виникла потреба внесення змін до бюджету, враховуючи нові потреби в непередбачених видатках, а також через обмеження передбачені постановою КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами), проводився перерозподіл видатків, що були затверджені на початок року.
13	кількість створених розпоряджень про виділення коштів із загального та спеціального фонду селищного бюджету, платіжних доручень на одну посадову особу	од.	Відхилення пояснюється тим, що через черговість проведення платежів органами Казначейства, виникла потреба частіше проводити фінансування, ніж планувалося на 2024 рік, з метою уникнення кредиторської заборгованості.
14	кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису селищного бюджету та помісячного розпису асигнувань загального та спеціального фонду на одну посадову особу	од.	Відхилення пов'язані з тим, що у зв'язку з дією воєнного стану в країні у розпорядників та одержувачів бюджетних коштів виникла потреба внесення змін до бюджету, враховуючи нові потреби в непередбачених видатках, а також через обмеження передбачені постановою КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами), проводився перерозподіл видатків, що були затверджені на початок року.
15	кількість проведених перевірок правильності складання та затвердження кошторисів, планів асигнувань та штатних розписів розпорядників бюджетних коштів на одну посадову особу	од.	Розбіжності відсутні.
16	кількість проведених нарад, інших заходів на одну посадову особу	од.	Відхилення виникли через те, що заплановані заходи відбулися не всі, так як через дію в країні воєнного стану виникла більша кількість питань, які потребували термінового виконання, для роз'яснень та інформування використовувалася кореспонденція у вигляді листів, а також особистого роз'яснення працівниками управління.
	Якості		
17	відсоток вчасно виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

На стан виконання результативних показників за бюджетною програмою КПКВК МБ 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" вплинула велика кількість звернень розпорядників та одержувачів бюджетних коштів до фінансового органу з причин непередбачуваних витрат та більш раціонального використання бюджетних коштів в умовах дії в країні протягом 2024 року воєнного стану. Програма за видатками виконана за загальним фондом на 99,98 %, невиконання на суму 468 грн. пов'язане з раціональним використанням коштів на заробітну плату та нарахування на оплату праці, меншою вартістю запланованих послуг, а також економією енергоресурсів, внаслідок чого витрати на комунальні послуги та енергоносії зменшилися. Також у зв'язку з тим, що витрати на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, та оплата послуг (крім комунальних) у 2024 році здійснювалася відповідно до обмежень встановлених постановою КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами), тому для її повного та раціонального виконання протягом року проводився перерозподіл між попередньо запланованими видатками.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Провівши аналіз результативних показників за 2024 рік можна зробити висновок, що бюджетна програма за КПКВКМБ 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" є ефективною та виконана в повній мірі. Завдання бюджетної програми щодо здійснення фінансовим управлінням Диканської селищної ради наданих законодавством повноважень у сфері складання, виконання бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади забезпечують виконання фінансовим органом своїх основних функцій визначених нормативно-правовими актами.

* 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 фінансового управління Диканської селищної ради


(підпис) Тетяна ЖУРОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та аналізу виконання бюджету - головний бухгалтер


(підпис) Ірина ГОРОДНИЦЬКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)