ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1. **3700000** Фінансове управління Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області 44096252
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **3710000** Фінансове управління Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області 44096252
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. **3710160** 0160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах 2054100000
(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Оптимізація та раціоналізація формування доходів і використання фінансових ресурсів, підвищення ефективності державних інвестицій у економіку, узгодження загальнодержавних і місцевих інтересів у сфері міжбюджетних відносин та забезпечення соціальної справедливості при перерозподілі доходу.

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території Краснокутської селищної ради

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності фінансового органу

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
										-35577,10
	Усього	**4241993,00**	**0,00**	**4241993,00**	**4206415,90**	**0,00**	**4206415,90**	**-35577,10**	**0,00**	**-35577,10**

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
	касові видатки менші за планові показники в звязку з наявністю кредиторської заборгованості на 01.01.2025 р.

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

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	осіб	штатний розпис	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
2	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	звіт, кошторис	54100,00	0,00	54100,00	53449,00	0,00	53449,00	-651,00	0,00	-651,00
3	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	звіт, кошторис	4033769,00	0,00	4033769,00	4033258,52	0,00	4033258,52	-510,48	0,00	-510,48
4	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	звіт, кошторис	91562,00	0,00	91562,00	59451,65	0,00	59451,65	-32110,35	0,00	-32110,35
	Продукту											
5	Кількість виданих розпорядчих актів	шт.	управлінський облік	50,00	0,00	50,00	58,00	0,00	58,00	8,00	0,00	8,00
6	Кількість листів, звернень, доручень	од.	управлінський облік	680,00	0,00	680,00	735,00	0,00	735,00	55,00	0,00	55,00
	Ефективності											
7	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	звіт, кошторис	424199,00	0,00	424199,00	420642,00	0,00	420642,00	-3557,00	0,00	-3557,00
8	Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	управлінський облік	5,00	0,00	5,00	6,00	0,00	6,00	1,00	0,00	1,00
9	Кількість виконаних листів, звернень, доручень на 1 працівника	од.	управлінський облік	68,00	0,00	68,00	73,00	0,00	73,00	5,00	0,00	5,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	403377,00	0,00	403377,00	403325,85	0,00	403325,85	-51,15	0,00	-51,15
11	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	9156,00	0,00	9156,00	5945,16	0,00	5945,16	-3210,84	0,00	-3210,84

12	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	5410,00	0,00	5410,00	5344,90	0,00	5344,90	-65,10	0,00	-65,10
	Якості											
13	відсоток прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
14	відсоток виконаних листів, звернень , доручень у загальній кількості	відс.	розрахунок	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	осіб	розбіжностей немає
2	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	Зменшення витрат в зв'язку з економією бюджетних коштів
3	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Зменшення витрат в зв'язку з економією бюджетних коштів
4	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Зменшення витрат в звязку з наявністю кредиторської заборгованості
	Продукту		
5	Кількість виданих розпорядчих актів	шт.	збільшена кількість виданих наказів
6	Кількість листів, звернень, доручень	од.	збільшена кількість виконаних листів, доручень
	Ефективності		
7	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	зменшення витрат в звязку з економією фонду оплати праці
8	Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	збільшилась кількісь на 1 штатну одиницю в звязку зі збільшенням кількості виданих наказів
9	Кількість виконаних листів, звернень, доручень на 1 працівника	од.	збільшилась кількісь на 1 штатну одиницю в звязку з збільшенням кількості виконаних листів, доручень
10	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	Зменшення витрат в зв'язку з економією бюджетних коштів
11	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	Зменшення витрат в звязку з наявністю кредиторської заборгованості
12	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	Зменшення витрат в зв'язку з економією бюджетних коштів
	Якості		
13	відсоток прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості	відс.	розбіжностей немає
14	відсоток виконаних листів, звернень , доручень у загальній кількості	відс.	розбіжностей немає

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз стану результативних показників свідчить, що фінансовим управлінням було забезпечено виконання завдань відповідно до головної мети діяльності за КПКВК 3710160. Штатна чисельність 10 одиниць, вакансії відсутні. Внаслідок економії бюджетних коштів зменшено видатки на одиницю штатної чисельності, та зменшені витрати на забезпечення діяльності фінансового управління. Збільшилась кількість виданих розпорядчих документів, отриманих листів та доручень.

у загальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Паспортом бюджетної програми на 2024 рік затверджено асигнуванн з урахуванням змін 4241993 грн. використано 4206416 грн. Проведений аналіз видатків загального фонду бюджету на 2024 рік по фінансовому управлінню Краснокутської селищної ради показує, що видатки виконані на 99 відсотків. Відхилення становить 35577 грн. в звязку зі зменшенням видатків на оплату праці та нарахування, та проведенням видатків враховуючи норми постанови Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», та наявністю кредиторської заборгованості за енергоносії на 01.01.2024 року в сумі 32103,70 грн. Фінансовим управлінням забезпечено належне виконання функцій з управління бюджетними коштами, задоволені потреби матеріально-технічного забезпечення діяльності установи. Програма дає можливість забезпечити реалізацію бюджетної політики держави на території селищної ради.

* 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 Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області **Надія ПІСНА**

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та комунальної власності - головний бухгалтер фінансового управління Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області **Олена ШЕВЯКОВА**

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)