



**БРОДІВСЬКА МІСЬКА РАДА ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**  
**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ**

**НАКАЗ**

08 лютого 2024 року

Броди

№3

Про затвердження звіту про виконання паспорту бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

Керуючись статтею 20 Бюджетного кодексу України, наказом Міністерства фінансів України від 26 серпня 2014 року № 836 «Про деякі питання запровадження програмно - цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів», зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 10 вересня 2014 року за №1103/25880 (зі змінами) та відповідно до рішення Бродівської міської ради від 20.12.2022 року № 877 «Про Бродівський міський бюджет на 2023 рік»

**НАКАЗУЮ:**

1. Затвердити звіт про виконання паспорту бюджетної програми на 2023 рік по КПКВКМБ 03710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах».
2. Контроль за виконанням наказу залишаю за собою.

Начальник

Тетяна МАРТИШ

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	3700000	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43954553	(код за ЄДРПОУ)
2.	3710000	(найменування відповідального виконавця)	43954553	(код за ЄДРПОУ)
3.	3710160	0160	0111	1354500000

**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації бюджетної політики на території громади

5. Мета бюджетної програми  
**Керівництво і управління у сфері фінансів Бродівської міської ради**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення		
		загальний фонд		усього		загальний фонд		усього		загальний фонд	спеціальний фонд	усього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	2	4 302 200,00	75 000,00	4 377 200,00	4 302 190,00	74 970,00	4 377 160,00	-10,00	-30,00	-40,00		
1	Керівництво і управління у сфері фінансів Бродівської міської ради	4 302 200,00	75 000,00	4 377 200,00	4 302 190,00	74 970,00	4 377 160,00	-10,00	-30,00	-40,00		
	<b>УСЬОГО</b>	<b>4 302 200,00</b>	<b>75 000,00</b>	<b>4 377 200,00</b>	<b>4 302 190,00</b>	<b>74 970,00</b>	<b>4 377 160,00</b>	<b>-10,00</b>	<b>-30,00</b>	<b>-40,00</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	По загальному фонду відхилення виникли по нарахуванню на оплату праці (5,40 грн.), видатках на відрядження (0,63 грн.), оплаті теплопостачання (3,76 грн.) через відсутність зобов'язань. По спеціальному (бюджет розвитку) - основні засоби були придбані по ціні нижчій від запланованої на суму 30,00 грн.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Ціль виконання місцевих/регіональних програм	Касові видатки (надані кредити з бюджету)	Відхилення
			гривень

1	загальний фонд	3	загальний фонд	4	загальний фонд	5	загальний фонд	6	загальний фонд	7	загальний фонд	8	загальний фонд	9	загальний фонд	10	загальний фонд	11	загальний фонд	12	загальний фонд	13	
2																							
Усього																							

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	Затрат																						
2	Кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	9,50	0,00	9,50	9,50	0,00	9,50	9,50	0,00	9,50	0,00	9,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання, інвентар)	грн.	кошторис	159 000,00	0,00	159 000,00	67 000,00	0,00	67 000,00	67 000,00	0,00	67 000,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового призначення)	грн.	кошторис	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	74 970,00	74 970,00	0,00	74 970,00	0,00	74 970,00	0,00	74 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30,00
5	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис	3 746 500,00	0,00	3 746 500,00	3 874 715,00	0,00	3 874 715,00	3 874 715,00	0,00	3 874 715,00	0,00	3 874 715,00	0,00	128 215,00	0,00	128 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 215,00
6	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис	146 500,00	0,00	146 500,00	111 041,00	0,00	111 041,00	111 041,00	0,00	111 041,00	0,00	111 041,00	0,00	-35 459,00	0,00	-35 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35 459,00
7	інші видатки, які не мають постійного характеру	грн.	кошторис	250 200,00	0,00	250 200,00	249 434,00	0,00	249 434,00	249 434,00	0,00	249 434,00	0,00	249 434,00	0,00	-766,00	0,00	-766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-766,00
3	Продукту																						
3	кількість листів, звернень, тощо	од.	журнал реєстрації	1 300,00	0,00	1 300,00	1 666,00	0,00	1 666,00	1 666,00	0,00	1 666,00	0,00	1 666,00	0,00	366,00	0,00	366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366,00
4	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	журнал реєстрації	6,00	0,00	6,00	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00
7	Ефективності																						
7	кількість виконаних листів, звернень, заяв, тощо на одного працівника	од.	розрахунок	137,00	0,00	137,00	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	175,00	0,00	38,00	0,00	38,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,00
8	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунок	0,60	0,00	0,60	1,20	0,00	1,20	1,20	0,00	1,20	0,00	1,20	0,00	0,60	0,00	0,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,60
9	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату одиниці штатної одиниці	грн/од	розрахунок	394 368,00	0,00	394 368,00	407 865,00	0,00	407 865,00	407 865,00	0,00	407 865,00	0,00	407 865,00	0,00	13 497,00	0,00	13 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 497,00
10	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносії одиниці штатної одиниці	грн/од	розрахунок	15 421,00	0,00	15 421,00	11 689,00	0,00	11 689,00	11 689,00	0,00	11 689,00	0,00	11 689,00	0,00	-3 732,00	0,00	-3 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 732,00

11	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами одиниці штатної одиниці	грн/од	розрахунок	16 737,00	0,00	16 737,00	7 053,00	0,00	7 053,00	-9 684,00	0,00	-9 684,00
12	середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази одиниці штатної одиниці	грн/од	розрахунок	0,00	7 895,00	7 895,00	0,00	7 892,00	7 892,00	0,00	-3,00	-3,00
13	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	грн/од	розрахунок	26 337,00	0,00	26 337,00	26 256,00	0,00	26 256,00	-81,00	0,00	-81,00
11	вчасно виконаних листів, звернень, заяв, тощо	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
12	вчасно прийнятих нормативно-правових актів із загальної 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											
3	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання, інвентар)	грн.	Через дію Постанови КМУ від 09.06.2021р. №590 (зі змінами) "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану"									
4	витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового призначення)	грн.	Основні засоби були придбані по ціні нижчій ніж заплановано									
5	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Через перерозподіл видатків									
6	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Через відсутність зобов'язань									
7	інші видатки, які не мають постійного характеру	грн.	Через відсутність зобов'язань									
	Продукту											
3	кількість листів, звернень, тощо	од.	До фіноргану на розгляд надійшло більше листів, звернень, заяв ніж було заплановано									
4	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	У фіноргану виникла необхідність прийняття більшої кількості нормативно-правових актів ніж було заплановано									
	Ефективності											
7	кількість виконаних листів, звернень, заяв, тощо на одного працівника	од.	Кількість отриманих листів, звернень, заяв скарг перевищує плановий показник									



8	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	Фактична кількість прийнятих нормативно-правових актів перевищує планову
9	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Через перерозподіл видатків
10	середні витрати на оплату комуніальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	Через відсутність зобов'язань
11	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн/од	Через дію Постанови КМУ від 09.06.2021р. №590 (зі змінами) "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану"
12	середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн/од	Основні засоби були придбані по ціні нижчій ніж заплановано
13	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	грн/од	Через відсутність зобов'язань
	Якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За результатами звітного періоду виконано результативні показники бюджетної програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування фінансового управління Бродівської міської ради. Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдання бюджетної програми та досягнення цілі у відповідній сфері діяльності.

\* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Значачуться послідовно всі напрями відшкодування обсягів мовних видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Значачуться показники щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Керівник установи - головного розпорядника бюджетних коштів

\_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)  
Тетяна МАРТИШ

Керівник самостійного структурного підрозділу з фінансово-економічних питань - головного розпорядника бюджетних коштів

\_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)  
Надія КОЗАК