

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2025 рік

1	3700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансовий відділ виконавчого комітету Покровської селищної ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43981922 (код за ЄДРПОУ)	
2	3710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансовий відділ виконавчого комітету Покровської селищної ради (найменування відповідального виконавця)	43981922 (код за ЄДРПОУ)	
3	3710160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	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)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення керівництва і управління у сфері фінансів

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення ефективної діяльності фінансового відділу виконавчого комітету Покровської селищної ради

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів

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	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2			5			8			11
1	Забезпечення діяльності фінансового відділу виконавчого комітету Покровської селищної ради	2 954 554,00	0,00	2 954 554,00	2 698 263,00	0,00	2 698 263,00	-256 291,00	0,00	-256 291,00
	Усього	2 954 554,00	0,00	2 954 554,00	2 698 263,00	0,00	2 698 263,00	-256 291,00	0,00	-256 291,00

гривень

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**

Відхилення касових видатків до затвердженому фонду складало 256291,00 грн. По заробітній платі з нарахуванням залишок асигнувань складає 120793,00 грн, що повністю перебування працівників відділу на лікарняних та наявності на кінець року вакансії працівників 2,0 шт. од.; по енергоносійх економія складала 93832 грн в зв'язку припиненням використання енергоносійх через складну безпекову ситуацію та евакуацію працівників в безпечне місце роботи (відповідно до рахунків на відшкодування енергоносійх, виставлених виконавчим комітетом Покровської селищної ради). Видатки на придбання матеріалів та предметів постачання зменшено в сумі 28675 грн, інші видатки, що мають несистематичний характер зменшено в сумі 12 991 грн в зв'язку із зменшенням кількості відряджень керівника фінансового відділу та спеціалістів, кількості заправки картриджів та ремонту комп'ютерного обладнання.

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	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Усього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	заграт											
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	кошторис на 2025 рік	28 875,00	0,00	28 875,00	200,00	0,00	16 064,00	-28 675,00	0,00	-12 811,00
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	кошторис на 2025 рік	37 431,00	0,00	37 431,00	24 440,00	0,00	49 828,00	-12 991,00	0,00	12 397,00
	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис на 2025 рік	194 816,00	0,00	194 816,00	100 984,00	0,00	136 963,00	-93 832,00	0,00	-57 853,00
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис на 2025 рік	2 693 432,00	0,00	2 693 432,00	2 572 639,00	0,00	2 077 954,00	-120 793,00	0,00	-615 478,00
	кількість іпотатних одиниць - в т.ч. жінки 6 осіб	од.	штатний розпис	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість перевірених паспортів бюджетних програм	од.	паспорти бюджетних програм на 2025 рік	289,00	0,00	289,00	226,00	0,00	289,00	-63,00	0,00	0,00
	кількість підготовлених розписів доходів та видатків селищного бюджету	од.	розпис селищного бюджету на 2025 рік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	проектів розпоряджень селищного голови, рішень виконкому та сесій селищної ради	од.	прогнозний показник	58,00	0,00	58,00	56,00	0,00	48,00	-2,00	0,00	-10,00

	кількість перевірених та влючених в проєкт селищного бюджету бюджетних запитів	од.	48,00	0,00	48,00	53,00	0,00	45,00	5,00	0,00	-3,00
	кількість розроблених інструкцій з підготовки бюджетних запитів до проєкту бюджету Покровської селищної територіальної громади на 2026 рік	од.	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	0,00
	кількість прийнятих до виконання нормативно-правових актів: рішення селищної ради, рішення виконкому, розпоряджень селищного голови	од.	58,00	0,00	58,00	56,00	0,00	48,00	-2,00	0,00	-10,00
	кількість підготовлених відповідей на листи, доручення вищестоящих органів, установ і організацій	од.	348,00	0,00	348,00	324,00	0,00	348,00	-24,00	0,00	0,00
	кількість підготовлених розпоряджень на фінансування, довідок про внесення змін до селищного бюджету, юридичних та фінансових зобов'язань, платіжних доручень	од.	2 244,00	0,00	2 244,00	1 935,00	0,00	2 244,00	-309,00	0,00	0,00
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, пропозицій на фінансування	од.	2 208,00	0,00	2 208,00	2 186,00	0,00	2 208,00	-22,00	0,00	0,00
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами	грн/од	4 813,00	0,00	4 813,00	33,00	0,00	33,00	-4 780,00	0,00	-4 780,00
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	грн/од	6 238,00	0,00	6 238,00	4 073,00	0,00	8 305,00	-2 165,00	0,00	2 067,00
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату одиниці штатної одиниці	грн/од	32 469,00	0,00	32 469,00	18 631,00	0,00	22 827,00	-13 838,00	0,00	-9 642,00
	середні витрати на нарахування на заробітну плату одиниці штатної одиниці	грн/од	448 905,00	0,00	448 905,00	428 773,00	0,00	346 326,00	-20 132,00	0,00	-102 579,00
	кількість прийнятих нормативно - правових актів на одного працівника	од.	10,00	0,00	10,00	9,00	0,00	8,00	-1,00	0,00	-2,00

	кількість підготовлених розпоряджень на фінансування, довідок змін до селищного бюджету, зобов'язань та платіжних доручень на одного працівника	од.	розрахунковий показник	374,00	0,00	374,00	323,00	0,00	193,00	-51,00	0,00	-181,00
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахунковий показник	492 425,00	0,00	492 425,00	449 710,00	0,00	388 987,00	-42 715,00	0,00	-103 438,00
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахунковий показник	58,00	0,00	58,00	54,00	0,00	58,00	-4,00	0,00	0,00
	якості											
	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, інформацій, звітів у їх загальній кількості	відс.	розрахунковий показник	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	відсоток прийнятих рішень в загальній кількості підготовлених проєктів	відс.	розрахунковий показник	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	заграт	3										
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	Наявність економії коштів в сумі 28 675 грн пояснюється відсутністю потреби в придбанні предметів та матеріалів через переміщення установи в зв'язку з ускладненням безпекової ситуації.									
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	Розбіжність в сумі 12991 грн виникла за рахунок економії коштів в зв'язку з переміщенням установи через ускладнення безпекової ситуації на території громади та зменшенням відряджень працівників.									
	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Розбіжність в сумі 93832 грн пояснюється припиненням використання енергоносіїв в зв'язку з переміщенням установи через ускладнення безпекової ситуації									
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Розбіжність в сумі 120 793 грн пояснюється наявністю економії коштів за рахунок вакансій 2 шт. од. працівників, що виникли в кінці бюджетного року.									
	кількість штатних одиниць - в т.ч. жінки 6 осіб	од.	Наявність на кінець року вакансій 2 посад головних спеціалістів									
	продукту											
	кількість перевірених паспортів бюджетних програм	од.	Розбіжність в кількості 63 одиниці пояснюється зменшенням кількості проведених змін по видатках головних розпорядників коштів в зв'язку з загостренням безпекової ситуації в громаді та переміщенням установ, працівників.									
	кількість підготовлених проєктів розпоряджень селищного голови, рішень виконкому та сесій селищної ради	од.	Розбіжність складає 2 одиниці в зв'язку з зменшенням кількості підготовлених розпоряджень селищного голови по уточненню трансфертів з бюджетів різних рівнів									

	кількість перевірених та включених в проєкт селищного бюджету бюджетних запитів	од.	Розбіжність в кількості 5 одиниць виникла через збільшення кількості КПКВК, по яких були видатки у 2024 році.
	кількість розроблених інструкцій з підготовки бюджетних запитів до проєкту бюджету Покровської селищної територіальної громади на 2026 рік	од.	Інструкція у 2025 році не розроблялася, оскільки керувалися наказом МФУ від 25.11.2024 №604 «Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів місцевого бюджету», ГРК направлено інструктивний лист.
	кількість прийнятих до виконання нормативно-правових актів: рішень селищної ради, рішень виконкому, розпоряджень селищного голови	од.	Розбіжність між плановими показниками та фактично виконаними складає 2 одиниці в зв'язку із зменшенням кількості розпоряджень селищного голови щодо уточнення бюджету (зменшення кількості трансфертів з інших бюджетів)
	кількість підготовлених відповідей на листи, доручення вищестоящих органів, установ і організацій	од.	Розбіжність на 22 одиниці виникла за рахунок зменшення кількості вихідної кореспонденції.
	кількість підготовлених розпоряджень на фінансування, довідок про внесення змін до селищного бюджету, юридичних та фінансових зобов'язань, платіжних доручень	од.	Розбіжність в кількості 309 одиниць виникла через зменшення кількості розпоряджень на фінансування, довідок про внесення змін, юридичних та фінансових зобов'язань в зв'язку з переміщенням установ з території громади, яка знаходиться в зоні активних бойових дій.
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, пропозицій на фінансування	од.	Розбіжність в кількості вхідної кореспонденції складає 22 одиниці, виникла в зв'язку із зменшенням звернень, пропозицій на фінансування в кінці бюджетного періоду
	ефективності забезпечення матеріальними ресурсами однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність виникла в зв'язку з тим, що предмети постачання та матеріали у 2025 році закуплено тільки на суму 200 грн, решта коштів зекономлена
	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	грн/од	Розбіжність виникла в зв'язку зі зменшенням кількості заправок картриджів та ремонту комп'ютерного обладнання, наявна економія коштів на кінець року
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність пояснюється зменшенням фактичних видатків на оплату енергоносіїв в зв'язку з переміщенням установи через погіршення безпекової ситуації в громаді (громаду включено до зони активних бойових дій)
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність виникла в зв'язку з наявністю вакансій на кінець року.
	кількість прийнятих нормативно - правових актів на одлого працівника	од.	Розбіжність в кількості 1 одиниці виникла через зменшення кількості підготовлених розпоряджень

<p>кількість підготовлених розпоряджень на фінансування, довідок змін до селищного бюджету, зобов'язань та платіжних доручень на одного працівника</p>	<p>Розбіжність виникла в зв'язку із зменшенням кількості виконаних розпоряджень на фінансування, довідок про зміни, юридичних, фінансових зобов'язань платіжних інструкцій в порівнянні з плановими показниками та показниками за попередній рік</p>
<p>кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника</p>	<p>Розбіжність виникла в зв'язку з наявністю економії коштів по всіх КЕКВ</p>
<p>кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника</p>	<p>Зменшено кількість виконаних листів на одного працівника в зв'язку з зменшенням листів, що надійшли на опрацювання</p>
<p>якості</p>	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Видатки загального фонду, заплановані на виконання даної бюджетної програми направлені на забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів. Виконання результативних показників паспорту бюджетної програми обгрунтоване. Програма залишається актуальною для реалізації в наступному бюджетному періоді.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

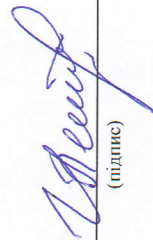
Завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 "керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селах, селищах, територіальних громадах", зокрема, забезпечення виконання повноважень з організації та управління бюджетним процесом у 2025 році виконано повністю. Затверджено паспорти бюджетних програм по шести головних розпорядниках, протягом року затверджено зміни до паспортів бюджетних програм, що забезпечило можливість фінансування установ та закладів соціальної сфери, державного управління, виробничої сфери. За напрямом використання коштів стовідсотково забезпечено вирішення питань фінансового забезпечення фінансового відділу, а саме: своєчасну виплату зарплатної плати з нарахуванням на оплату праці працівникам, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, інших поточних видатків. Забезпечено координацію щодо виконання рішень сесії селищної ради, рішень виконавчого комітету, розпоряджень селищного голови, наказів фінансового відділу, здійснено обгрунтований розподіл бюджетних коштів відповідно до бюджетних програм, своєчасне внесення змін до бюджету, освоєння коштів, що надійшли за рахунок трансфертів з бюджетів різних рівнів. Фактичне виконання результативних показників паспорту бюджетної програми обгрунтоване, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

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

** Значачуться пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачуться пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

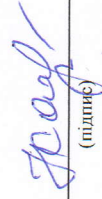
Начальник фінансового відділу виконавчого комітету
Покровської селищної ради



Ірина ПЕТРИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Провідний спеціаліст фінансового відділу виконавчого
комітету покровської селищної ради



Наталія САЧКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)