



**БОРЩАГІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА  
БУЧАНСЬКОГО РАЙОНУ КИЇВСЬКОЇ ОБЛАСТІ  
УПРАВЛІННЯ ФІНАНСІВ**

**Н А К А З**

12 лютого 2024 року

с. Софіївська Борщагівка

№ 6

**Про затвердження звіту про  
виконання паспорта  
бюджетної програми на 2023 рік**

Відповідно до статті 20 Бюджетного кодексу України, Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 26.08.2014р. № 836 (із змінами), відповідно до рішення Борщагівської сільської ради від 14.12.2022 р. № 43-11-VIII «Про бюджет Борщагівської сільської територіальної громади на 2023 рік» та з метою здійснення моніторингу, оцінки реалізації та контролю ефективності виконання бюджетних програм і цільового використання бюджетних коштів,

**НАКАЗУЮ:**

1. Затвердити звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік, головний розпорядник - управління фінансів Борщагівської сільської ради за КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах», що додається.

2. Контроль за виконання даного наказу залишаю за собою.

Начальник управління

Наталія КРАСНОЩОКОВА

## 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 2023 рік

1.	<b>3700000</b>	Управління фінансів Борщагівської сільської ради Бучанського району Київської області			43966710
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	<b>3710000</b>	Управління фінансів Борщагівської сільської ради Бучанського району Київської області			43966710
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	<b>3710160</b>	<b>0160</b>	<b>0111</b>	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1052900000
	(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	Забезпечення реалізації бюджетної політики у сфері планування та аналізу доходів бюджету, фінансування бюджетних програм на території Борщагівської сільської ради

#### 5. Мета бюджетної програми

Здійснення організаційно-функціональних повноважень у сфері фінансів для збалансованого економічного та соціального розвитку громади, ефективного і раціонального використання її фінансових ресурсів

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Керування та управління 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»

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	Керівництво та управління у сфері фінансів	4358800,00	71500,00	4430300,00	4239960,18	41013,00	4280973,18	-118839,82	-30487,00	-149326,82
	<b>Усього</b>	<b>4358800,00</b>	<b>71500,00</b>	<b>4430300,00</b>	<b>4239960,18</b>	<b>41013,00</b>	<b>4280973,18</b>	<b>-118839,82</b>	<b>-30487,00</b>	<b>-149326,82</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	

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
	<b>Заграт</b>											
1	Кількість штатних одиниць	осіб	штатний розпис	8,00	0,00	8,00	6,00	0,00	6,00	-2,00	0,00	-2,00
	<b>Продукту</b>											
2	Кількість прийнятих нормативних та інших розпорядчих документів	од.	внутрішній облік	58,00	0,00	58,00	69,00	0,00	69,00	11,00	0,00	11,00
3	Кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень	од.	реєстр розпоряджень та платіжних доручень	418,00	0,00	418,00	525,00	0,00	525,00	107,00	0,00	107,00
4	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	од.	реєстр довідок	127,00	0,00	127,00	129,00	0,00	129,00	2,00	0,00	2,00
	<b>Ефективності</b>											
5	Кількість прийнятих нормативних та інших розпорядчих документів на одного працівника	од.	розрахунок	7,20	0,00	7,20	11,50	0,00	11,50	4,30	0,00	4,30
6	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на одного працівника	од.	розрахунок	52,20	0,00	52,20	109,00	0,00	109,00	56,80	0,00	56,80
7	Витрати на одну штатну одиницю	тис.грн.	розрахунок	544,80	6,20	551,00	706,70	6,80	713,50	161,90	0,60	162,50

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



1	2	3	4
	<b>Затрат</b>		
1	Кількість штатних одиниць	осіб	Розбіжність пояснюється наявністю вакансій
	<b>Продукту</b>		
2	Кількість прийнятих нормативних та інших розпорядчих документів	од.	Збільшення кількості підготовлених розпорядчих документів
3	Кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень	од.	Збільшення кількості підготовлених розпоряджень на виділення коштів
4	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	од.	Збільшення кількості підготовлених довідок про внесення змін
	<b>Ефективності</b>		
5	Кількість прийнятих нормативних та інших розпорядчих документів на одного працівника	од.	Розбіжності пояснюються збільшенням кількості підготовлених розпорядчих документів на одну штатну одиницю
6	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на одного працівника	од.	Розбіжності пояснюються збільшенням кількості підготовлених розпорядчих документів на одну штатну одиницю
7	Витрати на одну штатну одиницю	тис.грн.	Збільшення затрат на оплату праці фактично зайнятим працівникам (за рахунок вакансій та відпустки беззбереження заробітної плати) в зв'язку із збільшенням навантаження на одну штатну одиницю

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Вцілому поставлені завдання бюджетної програми виконані, про що свідчать результативні показники

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

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено. Якісні та кількісні показники у ході реалізації програми зросли, тому бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації. Цілі та мета програми досягнуті, завдання виконані.

\* 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**

**Заступник начальника управління**

**Наталія КРАСНОЩОКОВА**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Наталія МОСКАЛЕНКО**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)