



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

Н А К А З

20 лютого 2026 року

с. Софіївська Борщагівка

№ 10

**Про затвердження звіту про
виконання паспорта
бюджетної програми на 2025 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) та рішення Борщагівської сільської ради від 19.12.2024р. № 49-20-VIII «Про бюджет Борщагівської сільської територіальної громади на 2025 рік» (із змінами) 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 2025 рік 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.

В.о. начальника управління

Наталія МОСКАЛЕНКО

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	3700000	Управління фінансів Борщагівської сільської ради Бучанського району Київської області	43966710	43966710
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		<small>(код за СДРПОУ)</small>
2.	3710000	Управління фінансів Борщагівської сільської ради Бучанського району Київської області	43966710	43966710
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>		<small>(код за СДРПОУ)</small>
3.	3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
	<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>
				1052900000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення організації та управління виконання сільського бюджету, здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

5. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері

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»

№ 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	5468410,00	220000,00	5688410,00	5209925,97	124100,00	5334025,97	-258484,03	-95900,00	-354384,03
	Усього	5468410,00	220000,00	5688410,00	5209925,97	124100,00	5334025,97	-258484,03	-95900,00	-354384,03

гривень

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 касових видатків від планових показників виникло в зв'язку з економією коштів по заробітній платі з нарахуваннями за рахунок наявності вакантних посад. Економія коштів по оплаті предметів та матеріалів відбулася в зв'язку з обмеженням проплат. Економія коштів по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв виникла в зв'язку їх економією.

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	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
2	Кількість прийнятих нормативних та інших розпорядчих документів	од.	внутрішній облік	76,00	0,00	76,00	112,00	0,00	112,00	36,00	0,00	36,00
3	Кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень	од.	реєстр розпоряджень та платіжних доручень	600,00	0,00	600,00	1013,00	0,00	1013,00	413,00	0,00	413,00
4	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	од.	реєстр довідок	118,00	0,00	118,00	257,00	0,00	257,00	139,00	0,00	139,00
	Ефективності											
5	Кількість прийнятих нормативних та інших розпорядчих документів на одного працівника	од.	розрахунок	9,50	0,00	9,50	14,00	0,00	14,00	4,50	0,00	4,50
6	Кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень на одного працівника	од.	розрахунок	75,00	0,00	75,00	126,60	-0,00	126,60	51,60	0,00	51,60
7	Витрати на одну штатну одиницю	тис.грн.	розрахунок	683,50	27,50	711,00	665,50	0,00	665,50	-18,00	-27,50	-45,50

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

№	2	3	4
	Затрат		
1	Кількість штатних одиниць	осіб	
	Продукту		
2	Кількість прийнятих нормативних та інших розпорядчих документів	од.	збільшилась кількість прийнятих наказів
3	Кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень	од.	збільшилась кількість розпоряджень на виділення коштів та оплачених платіжних доручень
4	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	од.	збільшилась кількість довідок про зміни до розпису бюджету
	Ефективності		
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 розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень на одного працівника	од.	розбіжності пояснюються збільшенням кількості підготовлених розпорядчих документів на одну штатну одиницю
7	Витрати на одну штатну одиницю	тис. грн.	зменшення витрат на одну штатну одиницю, в результаті чого виникла економія бюджетних коштів

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить, що забезпечується виконання завдань відповідно до мети бюджетної програми 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах". Управління бюджетними коштами здійснювалося в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, цільового та економічного використання бюджетних коштів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Програма є актуальною. Управлінням в повному обсязі забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень визначених законодавством за бюджетною програмою по КПКВК 3710160.

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

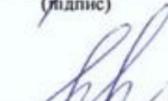
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

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

В.о. начальника управління

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -головний бухгалтер


 (підпис) **Наталія МОСКАЛЕНКО**
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


 (підпис) **Інна РИЖЕНКО**
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)