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 2025 рік

1. **3700000** Фінансове управління Шполянської міської ради об'єднаної територіальної громади 44042778
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **3710000** Фінансове управління Шполянської міської ради об'єднаної територіальної громади 44042778
(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 2350900000
(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	Реалізація бюджетної політики держави у сфері планування та аналізу доходів бюджету, фінансування бюджетних програм місцевого бюджету

5. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері
2	Погашення кредиторської заборгованості минулих років

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	*Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері*	3142059,00	0,00	3142059,00	2962930,56	0,00	2962930,56	-179128,44	0,00	**-179128,44**
										0,00
	Усього	**3142059,00**	**122801,00**	**3264860,00**	**2962930,56**	**122801,00**	**3085731,56**	**-179128,44**	**0,00**	**-179128,44**

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	Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми обумовлені економією видатків на оплату енергоносіїв, видатків на відрядження та нарахувань на заробітну плату у зв'язку зі зниженням ставки ЄСВ з 22% до 8,41% з 01.10.2025 по одному працівнику.
	Розбіжностей між затвердженими показниками та касовими видатками немає.

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	од.	Штатний розпис	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	внутрішньо-господарський облік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	Внутрішньо - господарський облік	160,00	0,00	160,00	263,00	0,00	263,00	103,00	0,00	103,00
4	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	Внутрішньо-господарський облік	70,00	0,00	70,00	144,00	0,00	144,00	74,00	0,00	74,00
	Ефективності											
5	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Розрахунково	23,00	0,00	23,00	38,00	0,00	38,00	15,00	0,00	15,00
6	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	Розрахунково	10,00	0,00	10,00	21,00	0,00	21,00	11,00	0,00	11,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
7	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Розрахунково	448,87	17,54	466,41	423,28	17,54	440,82	-25,59	0,00	-25,59
	Якості											
8	відсоток погашення кредиторської заборгованості	відс.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	од.	
2	обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	Станом на 01.01.2026 кредиторська заборгованість відсутня.
	Продукту		
3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	В 2025 році фактично отримано та виконано в повному обсязі 263 листи, звернення та скарги, що на 103 шт більше ніж затверджено паспортом бюджетної програми за рахунок збільшення кількості вхідних документів по фінансовому управлінню.
4	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	В зв'язку з виробничою необхідністю в 2025 році кількість фактично прийнятих нормативно - правових актів на 74 шт більше ніж затверджено паспортом бюджетної програми
	Ефективності		
5	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	В 2025 році кількість виконаних листів, звернень, скарг на 1 працівника на 15 шт більше ніж затверджено паспортом бюджетної програми
6	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	В 2025 році кількість прийнятих нормативно - правових актів на 1 працівника на 11 шт більше ніж затверджено паспортом бюджетної програми.
7	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшено завдяки економії витрат у 2025 році.
	Якості		
8	відсоток погашення кредиторської заборгованості	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фінансовим управлінням Шполянської міської ради ОТГ завдання програми виконано повністю, забезпечено економне та раціональне використання коштів, необхідних для його функціонування. У 2025 році на виконання програми використано по загальному фонді 2962930,56 грн, кошти освоєно на 94,30%, по спеціальному фонду заплановано 122801 грн., які використані в повному обсязі. Кількість виконаних завдань становила 176,96% від запланованих. Високі показники якості та ефективності роботи є свідченням того, що у 2025 році фінансове управління забезпечило в повному обсязі виконання завдань,реалізацію повноважень, визначених законодавством відповідно до мети бюджетної програми - керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма запроваджена для здійснення наданих законодавством повноважень у сфері фінансів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі із забезпеченням ефективного, цільового та економного використання бюджетних коштів , що створило належні умови для діяльності працівників та функціонування фінансового управління, що забезпечило ефективну роботу установи. Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації в наступному році.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (надання 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 Ольга МАРТИНОВСЬКА

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст Оксана ХАРЕНКО

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)