

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1.	<u>3700000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент фінансів</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>37537246</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>3710000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент фінансів</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>37537246</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>3710160</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0160</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0111</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0253600000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення організаційно-функціональних повноважень у фінансовій сфері з метою забезпечення збалансованого економічного та соціального розвитку Вінницької міської територіальної громади, ефективного використання її фінансових ресурсів, формування та виконання бюджету, який забезпечує фінансовими ресурсами виконання власних та делегованих повноважень органів місцевого самоврядування.

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективної діяльності департаменту фінансів Вінницької міської ради.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення департаментом фінансів міської ради 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	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	20 081 908,00		20 081 908,00	20 081 903,55		20 081 903,55	-4,45		-4,45
1	Забезпечення департаментом фінансів міської ради виконання наданих законодавством повноважень	20 081 908,00		20 081 908,00	20 081 903,55		20 081 903,55	-4,45		-4,45

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 затвердженими асигнуваннями та касовими видатками в 2023 році в сумі 4,45 грн. виникло в зв'язку з різницею між надходженням фінансування з бюджету Вінницької міської територіальної громади на рахунок департаменту фінансів, як головного розпорядника коштів в гривнях без копійок та проведеними касовими видатками в гривнях з копійками по відповідним КЕКВ.

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)			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	<i>Програма висвітлення діяльності Вінницької міської ради, її виконавчих органів, фінансової підтримки (дотації) комунальним підприємствам засобів масової інформації у 2021-2025 рр.</i>	663 172		663 172	516 662,4		516 662,4	-146 509,6		-146 509,6

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
1	затрат											
1.1	Кількість штатних одиниць, з них :	од.	штатний розпис	42		42	42		42			
1.2	- посадові особи	од.	штатний розпис	40		40	40		40			
1.3	Посадові особи *жінки	од.	штатний розпис	32		32	32		32			
1.4	Посадові особи *чоловіки	од.	штатний розпис	8		8	8		8			
1.5	- інший персонал	од.	штатний розпис	2		2	2		2			
1.6	Інший персонал * жінки	од.	штатний розпис	1		1	1		1			
1.7	Інший персонал *чоловіки	од.	штатний розпис	1		1	1		1			
1.8	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Кошторис на відповідний рік зі змінами	17701067,00		17701067,00	17 701 066,48		17 701 066,48	-0,52		-0,52
1.9	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	Кошторис на відповідний рік зі змінами	537477,00		537477,00	537 476,52		537 476,52	-0,48		-0,48
1.10	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Кошторис на відповідний рік зі змінами	416474,00		416474,00	416 472,21		416 472,21	-1,79		-1,79
1.11	Інші видатки	грн.	Кошторис на відповідний рік зі змінами	1426890,00		1426890,00	1 426 888,34		1 426 888,34	-1,66		-1,66
2	продукту											
2.1	Кількість листів, звернень, тощо	од.	Дані електронного документообігу Docs Vision	10 480		10 480	9 921		9 921	-559		-559
2.2	Кількість прийнятих актів органів місцевого самоврядування за поданням департаменту, в тому числі:	од.	-	96		96	203		203	107		107
2.3	Рішення міської ради	од.	Протоколи засідань сесій міської ради	36		36	76		76	40		40
2.4	Рішення виконавчого комітету	од.	Протоколи засідань виконавчого комітету міської ради	60		60	127		127	67		67
2.5	Кількість виданих розпорядчих актів, в тому числі	од.	Картка реєстрації розпоряджень міського голови	45		45	50		50	5		5
2.6	Розпорядження міського голови	од.	Картка реєстрації розпоряджень міського голови	12		12	15		15	3		3
2.7	- Накази	од.	Журнал реєстрації наказів директора департаменту	33		33	35		35	2		2
2.8	Кількість підготовлених довідок про зміни до річного /помісячного розпису асигнувань загального/ спеціального фонду бюджету	од.	Дані електронного обліку	3 400		3 400	4 772		4 772	1 372		1 372
2.9	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду бюджету	од.	Дані електронного обліку	3 020		3 020	3 364		3 364	344		344
2.10	Кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	Бюджет Вінницької міської територіальної громади на відповідний рік	7		7	7		7			

3	ефективності											
3.1	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	421454	421454	421454	421454	0	0			
3.2	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	12797	12797	12797	12797	0	0			
3.3	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	9916	9916	9916	9916	0	0			
3.4	Середні витрати на забезпечення інших видатків однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	33974	33974	33974	33974	0	0			
3.5	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, тощо на одного працівника (посадову особу)	од.	Розрахунковий показник	262	262	248	248	-14	-14			
3.6	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника , в тому числі:	од.	Розрахунковий показник	3	3	5	5	2	2			
3.7	- Рішення міської ради	од.	Розрахунковий показник	1	1	2	2	1	1			
3.8	- Рішення виконавчого комітету	од.	Розрахунковий показник	2	2	3	3	1	1			
3.9	Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника, в тому числі:	од.	Розрахунковий показник	1	1	1	1					
3.10	- Розпорядження міського голови	од.	Розрахунковий показник									
3.11	- Накази	од.	Розрахунковий показник	1	1	1	1					
3.12	Кількість підготовлених довідок про зміни до річного /помісячного розпису асигнувань загального/ спеціального фонду бюджету на одного працівника	од.	Розрахунковий показник	85	85	119	119	34	34			
3.13	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду бюджету на одного працівника	од.	Розрахунковий показник	76	76	84	84	8	8			

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	затрат		
1.1	Кількість штатних одиниць, з них :	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
1.2	- посадові особи	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
1.3	Посадові особи *жінки	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
1.4	Посадові особи *чоловіки	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
1.5	- інший персонал	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
1.6	Інший персонал * жінки	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
1.7	Інший персонал *чоловіки	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
1.8	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Розбіжність між затвердженими та виконаними показниками по КЕКВ 2100 на суму 0,52 грн. виникла як різниця між надходженням фінансування з бюджету Вінницької МТГ на рахунок департаменту фінансів в гривнях без копійок та проведеними касовими видатками в гривнях з копійками.
1.9	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	Розбіжність між затвердженими та виконаними показниками по КЕКВ 2210 на суму 0,48 грн. виникла як різниця між надходженням фінансування з бюджету Вінницької МТГ на рахунок департаменту фінансів в гривнях без копійок та проведеними касовими видатками в гривнях з копійками.
1.10	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Розбіжність між затвердженими та виконаними показниками по КЕКВ 2270 на суму 1,79 грн. виникла як різниця між надходженням фінансування з бюджету Вінницької МТГ на рахунок департаменту фінансів в гривнях без копійок та проведеними касовими видатками в гривнях з копійками.
1.11	Інші видатки	грн.	Розбіжність між затвердженими та виконаними показниками по КЕКВ 2240 на суму 1,66 грн. виникла як різниця між надходженням фінансування з бюджету Вінницької МТГ на рахунок департаменту фінансів в гривнях без копійок та проведеними касовими видатками в гривнях з копійками
2	продукту		
2.1	Кількість листів, звернень, тощо	од.	В умовах воєнного стану в 2023 році зменшилась кількість звернень щодо виділення, перерозподілу та використання коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади.
2.2	Кількість прийнятих актів органів місцевого самоврядування за поданням департаменту, в тому числі:	од.	Збільшення кількості актів органів місцевого самоврядування за поданням департаменту фінансів Вінницької міської ради є результатом збільшення кількості рішень виконавчого комітету та кількості рішень міської ради в умовах воєнного стану.
2.3	Рішення міської ради	од.	Збільшення кількості рішень міської ради пов'язано з прийняттям Вінницькою міською радою рішень про передачу трансфертів іншим територіальним громадам та про затвердження рішень виконавчого комітету, прийнятих в міжсесійний період, щодо внесення змін до бюджету для проведення термінових видатків в умовах воєнного стану.
2.4	Рішення виконавчого комітету	од.	Збільшення кількості рішень виконавчого комітету міської ради пов'язано з прийняттям рішень про передачу трансфертів іншим територіальним громадам та про затвердження рішень, прийнятих в міжсесійний період, щодо внесення змін до бюджету для проведення термінових видатків в умовах воєнного стану.
2.5	Кількість виданих розпорядчих актів, в тому числі	од.	Розбіжності між плановими та виконаними показниками виникло в зв'язку з призначенням/ звільненням з посад та переведенням на іншу посаду працівників департаменту на підставі розпоряджень міського голови, а також з наказами по основній діяльності департаменту.
2.6	Розпорядження міського голови	од.	Збільшення кількості розпоряджень міського голови в зв'язку з кадровими змінами департаменту фінансів ВМР.
2.7	- Накази	од.	Збільшення наказів директора департаменту по основній діяльності департаменту фінансів ВМР.
2.8	Кількість підготовлених довідок про зміни до річного /помісячного розпису асигнувань загального/ спеціального фонду бюджету	од.	Розбіжності виникли в зв'язку зі збільшенням змін до бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2023 рік в порівнянні з минулим роком.
2.9	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду бюджету	од.	Розбіжності виникли в зв'язку зі збільшенням кількості розпоряджень про виділення коштів з бюджету Вінницької міської територіальної громади, зокрема по видатках "Інші субвенції з місцевого бюджету"
2.10	Кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.

3	ефективності		
3.1	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.2	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.3	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.4	Середні витрати на забезпечення інших видатків однієї штатної одиниці	грн.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.5	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, тощо на одного працівника (посадову особу)	од.	Відповідно до загальної кількості опрацьованих в 2023 році листів, звернень, заяв, тощо зменшилась кількість опрацьованих документів на 1 працівника департаменту фінансів ВМР.
3.6	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, в тому числі:	од.	Відповідно до загальної кількості прийнятих рішень Вінницької міської ради та її виконавчого комітету збільшилась кількість прийнятих актів місцевого самоврядування на 1 працівника департаменту фінансів ВМР.
3.7	- Рішення міської ради	од.	Відповідно до загальної кількості прийнятих рішень Вінницької міської ради збільшилась кількість прийнятих рішень на 1 працівника департаменту фінансів ВМР.
3.8	- Рішення виконавчого комітету	од.	Відповідно до загальної кількості прийнятих рішень виконавчого комітету Вінницької міської ради збільшилась кількість прийнятих рішень на 1 працівника департаменту фінансів ВМР.
3.9	Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника, в тому числі:	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.10	- Розпорядження міського голови	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.11	- Накази	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.12	Кількість підготовлених довідок про зміни до річного /помісячного розпису асигнувань загального/ спеціального фонду бюджету на одного працівника	од.	Відповідно до загальної кількості підготовлених в 2023 році довідок про зміни до річного/помісячного розпису асигнувань збільшилась кількість підготовлених довідок на 1 працівника департаменту фінансів ВМР.
3.13	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду бюджету на одного працівника	од.	Відповідно до загальної кількості підготовлених в 2023 році розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду бюджету збільшилась кількість підготовлених розпоряджень на 1 працівника департаменту фінансів ВМР.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Обсяг затверджених видатків департаменту фінансів Вінницької міської ради за бюджетною програмою місцевого бюджету 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" на 2023 рік становить 20 081 908,00 грн., надійшло коштів з бюджету Вінницької МТГ 20 081 903,55 грн., касові видатки становлять 20 081 903,55 грн., (відхилення 4,45 грн. виникло між затвердженими асигнуваннями на 2023 рік в гривнях та надходженням фінансування з бюджету Вінницької МТГ на рахунок департаменту фінансів по відповідним КЕКВ в гривнях з копійками).

В зв'язку з уточненням фактичних потреби в коштах на висвітлення діяльності департаменту фінансів в засобах масової інформації відхилення видатків на виконання заходів "Програми висвітлення діяльності Вінницької міської ради, її виконавчих органів, фінансової підтримки (дотації) комунальним підприємствам засобів масової інформації у 2021-2025 р.р." склало 146 509,60 грн.

В умовах воєнного стану за 2023 р. департамент фінансів Вінницької міської ради отримав на 559 документів менше від запланованої кількості листів, звернень, заяв, тощо, які повністю опрацьовані.

Кількість актів органів місцевого самоврядування, прийнятих за поданням департаменту фінансів, суттєво перевищила плановий показник - більше, ніж в 2 рази.

Кількісне зростання результативних показників щодо прийнятих актів місцевого самоврядування в 2023 році обумовлено посиленням роботи для забезпечення ефективного використання бюджетних коштів в особливому режимі в умовах воєнного стану.

Станом на 01.01.2024 р. дебіторська заборгованість по установі становить 1200,00 грн. по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» як здійснена попередня оплата 27.12.2023 р. на рахунок АТ «Укрпошта» вартості періодичного видання по передплаті на 2024 рік.

Станом на 01.01.2024 р. кредиторська заборгованість (в т.ч. прострочена) по видатках департаменту фінансів в обліку відсутня.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2023 року цілі, мета та завдання бюджетної програми місцевого бюджету за КПКВК МБ 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" виконано, бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації в Вінницькій міській територіальній громаді. Проведені видатки в 2023 році за вказаною бюджетною програмою місцевого бюджету забезпечили ефективну роботу департаменту фінансів Вінницької міської ради, що в результаті вплинуло на високі результативні показники продукту та ефективності вказаної бюджетної програми.

* 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.

Директор департаменту фінансів Вінницької міської ради

(підпис)

Антоніна ЛЕСЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник начальника відділу бухгалтерії та звітності-
заступник головного бухгалтера

(підпис)

Ірина БЕДРІЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)