

**Звіт**

**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2020 рік**

**Фінансове управління Каховської міської ради**

(найменування головного розпорядника)

**02316658**

(код за ЄДРПОУ)

**Фінансове управління Каховської міської ради**

(найменування відповідального виконавця)

**02316658**

(код за ЄДРПОУ)

**21202100000**

(код бюджету)

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах

0111

0160

3710160

3700000

(КТПКВК МБ)

(КФКВК)

Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

Ціль державної політики

1. **Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів**

5. Мета бюджетної програми **Керівництво і управління у сфері фінансів**

5. Завдання бюджетної програми

Завдання

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напруги використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

гривень

N 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	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів	3070243	8000	3078243	3056959	8000	3064959	13284	-	13284
	Усього	3070243	8000	3078243	3056959	8000	3064959	13284	-	13284

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

- не використали кошти КЕКВ 2271 " Оплата теплопостачання " у сумі 13262 грн , у зв'язку з тим, що опалювальний сезон осеню розпочався пізніше чим за плановано, а також опалювальний сезон закінчився весною раніше ніж як заплановано.

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

N 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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

N 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	заграт											
	кількість установ	од.	Єдиний Державний реєстр, рішення сесії Каховської міської ради від 26.12.2001р № 247/31	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	кількість штатних одиниць по установі, з них:	од.	Штатний розпис на відповідний рік	10	-	10	10	-	10	-	-	-
	- посадові особи місцевого самоврядування	од.	Штатний розпис на відповідний рік	9	-	9	9	-	9	-	-	-
	- обслуговуючий персонал	од.	Штатний розпис на відповідний рік	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	площа приміщень	кв.м.	Договір оренди № 4 від 02.10.2019р- 77 кв. м	77	-	77	77	-	77	-	-	-
2	продукту											
	кількість отриманих листів, звернень, заяв	шт.	Реєстраційний журнал вхідної кореспонденції, (листи від установ та організацій)	1240	-	1240	1248	-	1248	+8	-	+8

**Примітка: Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: відхилення за показниками виникло у зв'язку із збільшенням отриманих листів, звернень, заяв**

	кількість підготовлених нормативно-правових актів	шт.	Рішення сесії, рішення виконкому, розпоряджень міського голови	35	-	35	35	-	35	-	-	-
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	шт.	Рішення сесії, рішення виконкому, розпоряджень міського голови	35	-	35	35	-	35	-	-	-
	кількість перевірок	шт.	Посновальна записка до річного звіту	10	-	10	16	-	16	+6	-	+6

**Примітка: Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: відхилення за показниками виникло у зв'язку з необхідністю здійсненню перевірок**

кількість проведених засідань, нарад, семінарів	ШТ.	Пояснювальна записка до річного звіту	6	6	6	6	6	-	6	6	-	-
кількість складених звітів	ОД.	Звітність складає один гол. бухгалтер( місячна -24, квартална-16, річна-3)	43	43	43	43	43	-	43	43	-	-
кількість наказів по установі	ШТ.	Журнал наказів	24	24	64	64	64	-	64	64	+40	+40

**Примітка:** Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: відхилення за показниками виникло у зв'язку із збільшенням підготовлених наказів на 2020 рік по установі.

<b>3 Ефективності</b>												
кількість виконаних листів, звернень, заяв на одного працівника	ШТ.	Розрахунок: всього виконано на відповідний рік/ кількість посадових осіб місцевого самоврядування	138	138	139	139	139	-	139	139	+1	+1

**Примітка:** Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: відхилення за показниками виникло у зв'язку із збільшенням виконаних листів, звернень, заяв на одного працівника.

кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	ШТ.	Розрахунок: кількість підготовлених нормативно-правових актів на відповідний рік/ кількість посадових осіб місцевого самоврядування	4	4	4	4	4	-	4	4	-	-
кількість прийятих нормативно-правових актів на одного працівника	ШТ.	Розрахунок: кількість прийятих нормативно-правових актів на відповідний рік / кількість посадових осіб місцевого самоврядування	4	4	4	4	4	-	4	4	-	-
кількість перевірок на одного працівника	ШТ.	Розрахунок: всього перевірок на відповідний рік/ кількість посадових осіб місцевого самоврядування	1	1	2	2	2	-	2	2	+1	+1

**Примітка:** Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: відхилення за показниками виникло у зв'язку із збільшенням перевірок на одного працівника.

витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунок: видатки на утримання установи на відповідний рік/ кількість працівників 10чол.	307024	800	307824	305696	800	307496	-328	-328
кількість складених звітів на одного працівника	Од.	Кількість звітів на відповідний рік/кількість працівників, які складають звітність (Звітність складає один гол. бухгалтер)	43	-	43	43	-	43	-	-
кількість наказів на одного працівника	Шт.	Розрахунок: всього наказів на відповідний рік/ кількість посадових осіб місцевого самоврядування, які складають накази (2 посадові особи)	12	-	12	32	-	32	+20	+20

**Примітка:** Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: відхилення за показниками виникло у зв'язку із збільшенням підготовлених наказів на 2-х посадових осіб місцевого самоврядування

4 ЯКОСТІ										
відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	%	Фактично прийнятих нормативно-правових актів/ загальна кількість підготовлених нормативно-правових актів*100	100	-	100	100	-	100	-	-
відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв у їх загальній кількості	%	Вчасно виконані листи, звернення, заяви/ загальна кількість листів, звернень, заяв * 100	100	-	100	100	-	100	-	-
відсоток вчасно складених звітів їх загальній кількості	%	Вчасно складено звітів/ загальна кількість звітів * 100	100	-	100	100	-	100	-	-
відсоток виконаних наказів у загальній кількості підготовлених	%	Фактично виконані накази/ загальна кількість підготовлених наказів * 100	100	-	100	100	-	100	-	-

### Аналіз стану виконання результативних показників

Для забезпечення фінансовим управлінням Каховської ради виконання основної мети діяльності програми на 2020 рік за КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» затверджений обсяг бюджетних призначень загального фонду в сумі 3070243 грн. та спеціальний фонд - 8000 грн. Основною метою даної бюджетної програми є забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів, реалізація повноважень, делегованих міською радою, забезпечення виконання Конституції України, законів України, актів Президента України, Кабінету Міністрів України. Фінансування витратів на утримання фінансового управління Каховської міської ради у 2020 році проводилось згідно напрямів використання бюджетних коштів, визначених паспортом бюджетної програми. Зокрема, на здійснення витрат, пов'язаних із забезпеченням виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів у звітному періоді спрямовано із загального фонду - 3056959грн. та із спеціального фонду - 8000грн.

Діяльність фінансового управління Каховської міської ради у 2020 році була спрямована на забезпечення виконання основних завдань та функцій покладених на установу. Видатки на утримання апарату здійснювались лише в межах взятих поточних зобов'язань. Утримання чисельності працівників та забезпечення видатків на заробітну плату, включаючи видатки на матеріальну допомогу, проводились лише в межах фонду заробітної плати, затвердженого у кошторисі апарату на 2020 рік відповідно до законодавства. Перерозподіл бюджетних асигнувань за іншими видатками здійснювався в межах бюджетних призначень по загальному фонду міського бюджету з урахуванням потреби установи на відповідний рік.

Протягом 2020 року забезпечено :

- повноту відображення в бухгалтерському обліку всіх факторів діяльності установи;
- свочасність відображення фактів фінансово-господарської діяльності в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності;
- відображення витрат у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності відповідно до законодавства;
- раціональне ведення бухгалтерського обліку, виходячи з умов діяльності установи;
- дотримання вимог бюджетного законодавства про економію та ефективне витрачання бюджетних коштів.

Сформовано, складено та подано фінансову, бюджетну звітності за місяць, квартал, рік відповідно до встановлених вимог Державним казначейством України. Забезпечено у повному обсязі виплати по захищеним видаткам міського бюджету. Забезпечено дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, завдань, планів і вимог установи.

Гранична чисельність працівників фінансового управління Каховської ради по загальному фонду становить 10 штатних одиниць.

Всі основні результативні показники діяльності фінансового управління Каховської ради, передбачені паспортом бюджетної програми за КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» на 2020 рік, були виконані. Разом з тим, мало місце відхилення деяких практичних показників від запланованих, що пояснюється наступним. Протягом 2020 року фінансовим управлінням Каховської ради отримано листів, звернень, заяв на 8 більше, ніж затверджено паспортом бюджетної програми. Підготовлених та прийнятих 35 нормативно-правових актів. Відхилення за показниками виникло у зв'язку з необхідністю здійсненню перевірок чим заплановано на 6 більше. За показниками відхилення виникло у зв'язку із збільшенням підготовлених наказів на 2020 рік по установі чим заплановано на 40 більше. Результат показника по витратам на утримання однієї штатної одиниці менше чим заплановано на 328 грн, це виникла економія по видаткам за послуги теплопостачання опалювального сезон розпочався пізніше та закінчився раніше).

0. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

\* Зазначається всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

Фінансове управління згідно із положенням організує роботу із складання бюджету, виконання бюджету по доходам і видаткам; здійснює фінансування згідно затвердженого бюджету, складає розпис доходів і витрат; здійснює прогнозування, аналіз виконання відповідного бюджету; готує висновки про виконання чи перевиконання доходної частини загального фонду міського бюджету.

Діяльність фінансового управління Каховської міської ради у 2020 році була спрямована на забезпечення виконання основних завдань та функцій покладених на установу. Видатки на утримання апарату здійснювались лише в межах взятих поточних зобов'язань. Утримання чисельності працівників та забезпечення видатків на заробітну плату, включаючи видатки на матеріальну допомогу, проводились лише в межах фонду заробітної плати, затвердженого у кошторисі апарату на 2020 рік відповідно до законодавства. Перерозподіл бюджетних асигнувань за іншими видатками здійснювався в межах бюджетних призначень по загальному фонду міського бюджету з урахуванням потреби установи на відповідний рік.

Паспортом бюджетної програми на 2020 рік за КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» затверджено - 3070243 грн., касові видатки - 3056959 грн., а саме:

Оплата праці » : затверджено - 2415207 грн., касові - 2415204 грн. на обов'язкові виплати, на виплати що носять стимулюючий характер, премії, на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення та матеріальної допомоги для вирішення соціально-побутових питань, індексацію та доплату до мінімальної заробітної плати;

«Нарахування на оплату праці» : затверджено - 531346 грн., касові - 531345 грн. нарахування на фонд оплати праці становить 22 %;

«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - : затверджено - 40440 грн., касові - 40440 грн. ;

«Оплата послуг (крім комунальних)» : затверджено - 32903 грн., касові - 32885 грн. ;

«Оплата теплостачання» : затверджено - 32510 грн., касові - 19248 грн. , склалась економія в сумі 13262 грн, так як опалювальний сезон розпочався пізніше та закінчується раніше;

«Оплата водопостачання і водовідведення» : затверджено - 2860 грн., касові - 2860 грн. ;

«Оплата електроенергії» : затверджено - 14254 грн., касові - 14254 грн. ;

«Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» : затверджено - 843 грн., касові - 843 грн..

Протягом 2020 року забезпечено :

- повноту відображення в бухгалтерському обліку всіх факторів діяльності установи;
- своєчасність відображення фактів фінансово-господарської діяльності в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності;
- відображення витрат у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності відповідно до законодавства;
- раціональне ведення бухгалтерського обліку, виходячи з умов діяльності установи;
- дотримання вимог бюджетного законодавства про економічне та ефективне витрачання бюджетних коштів.

Сформовано, складено та подано фінансову, бюджетну звітності за місяць, квартал, рік відповідно до встановлених вимог Державним казначейством України. Забезпечено у повному обсязі виплати по захищеним видаткам міського бюджету. Забезпечено дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, завдань, планів і вимог установи.

Сервітник установи

Головний бухгалтер



Олександр ГОНЧАРОВ  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Ірина ВАСИЛЬЄВА  
(ініціали/ініціал, прізвище)