

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 29 грудня 2018 року № 1209)

**ЗВІТ**

**про виконання паспорта бюджетної програми  
місцевого бюджету на 2021 рік**

**Фінансове управління Каховської міської ради**

1. **3700000** \_\_\_\_\_ **02316658**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) \_\_\_\_\_ (код за СДРПОУ)

**Фінансове управління Каховської міської ради**

2. **3710000** \_\_\_\_\_ **02316658**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) \_\_\_\_\_ (код за СДРПОУ)

3. **3710160** **0160** **0111** **2154100000**  
(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 державної політики, спрямована на загальну організацію та управління складання та виконання міського бюджету, координацію діяльності учасників виконання бюджетного процесу з питань виконання бюджету

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

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів

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

№ з/п	Напями 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	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	3 051 313,00	0,00	3 051 313,00	3 051 154,00	0,00	3 051 154,00	-159,00	0,00	-159,00				
	<b>УСЬОГО</b>	<b>3 051 313,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 051 313,00</b>	<b>3 051 154,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 051 154,00</b>	<b>-159,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-159,00</b>				

гривень



1	кількість виконаних листів, звершень, заяв на одного працівника.	шт.	139	0	139	140	0	140	1	0	1
2	кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	шт.	5	0	5	5	0	5	0	0	0
3	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	шт.	5	0	5	5	0	5	0	0	0
4	кількість перевірок на одного працівника.	шт.	2	0	2	2	0	2	0	0	0
5	витрати на утримання однієї платної одиниці	грн.	305131	0	305131	305115	0	305115	-16	0	-16
6	кількість складених звітів на одного працівника	од.	43	0	43	43	0	43	0	0	0
7	кількість наказів на одного працівника	шт.	18	0	18	36	0	36	18	0	18
<b>Якості</b>											
1	відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	відс.	100	0	100	100	0	100	0	0	0
2	відсоток вчасно виконаних листів, звершень, заяв у їх загальній кількості	відс.	100	0	100	100	0	100	0	0	0
3	відсоток вчасно складених звітів їх загальній кількості	відс.	100	0	100	100	0	100	0	0	0
4	відсоток виконаних наказів у загальній кількості підготовлених	відс.	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Аналіз стану виконання результативних показників. Для забезпечення фінансовим управлінням Каховської ради виконання основної мети діяльності та головних завдань, паспортом бюджетної програми на 2021 рік за КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містях (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» затверджено загальний обсяг бюджетних призначень загального фонду в сумі 3051313 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 видатків на утримання фінансового управління Каховської міської ради у 2021 році проводилося згідно напрямків 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 -3051154грн.

Діяльність фінансового управління Каховської міської ради у 2021 році була спрямована на забезпечення виконання основних завдань та функцій покладаєних на установу. Видатки на утримання апарату здійснювались лише в межах вжитих поточних зобов'язань. Утримання чисельності працівників та забезпечення видатків на зарплатню плату, включаючи видатки на матеріальну допомогу, провадились лише в межах фонду зарплатньої плати, затвердженого у кошторисі апарату на 2021 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 2021 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 економію та ефективне витрачання бюджетних коштів.

Сформовано, складено та подано фінансову, бюджетну звітність за місяць, квартал, рік відповідно до встановлених мети, завдань, планів і вимог установи.

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 містях (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» на 2021 рік, були виконані. Разом з тим, мало місце відхилення деяких фактичних показників від запланованих, що пояснюється наступним. Протягом 2021 року фінансовим управлінням Каховської ради отримано листів, звернень, заяв на 5 більше, ніж затверджено паспортом бюджетної програми. За показниками відхилення виникло у зв'язку із збільшенням підготовлених наказів на 2021 рік по установі чим залповано на 37 більше. Результат покриття по витратам на утримання однієї штатної одиниці менше чим залповано на 16 грн, де зменшилася економія по видаткам за послуги теплопостачання ( опалювальний сезон розпочався пізніше ).

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

Діяльність фінансового управління Каховської міської ради у 2021 році була спрямована на забезпечення виконання основних завдань та функцій покладаєних на установу. Видатки на утримання апарату здійснювались лише в межах вжитих поточних зобов'язань. Утримання чисельності працівників та забезпечення видатків на зарплатню плату, включаючи видатки на матеріальну допомогу, провадились лише в межах фонду зарплатньої плати, затвердженого у кошторисі апарату на 2021 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.

бюджетної програми на 2021 рік за КПКВК 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містях (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» затверджений затверджено - 3051313 грн., касові видатки - 3051154 грн., а саме:

касові - 2403381 грн. на обов'язкові виплати, на виплати що несуть стимулюючий характер, премії, на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення та матеріальної допомоги для вирішення соціально-побутових питань, індексація та доплата до мінімальної зарплатної плати.

«Нарахування на оплату праці»: затверджено - 531753 грн., касові - 531753 грн. нарахування на фонд оплати праці становить 22 %.

«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» : затверджено - 41863 грн., касові - 41863 грн. ;

«Оплата послуг (крім комунальних)»: затверджено - 22061 грн., касові - 22061 грн. ;

«Видатки на відраджень»: затверджено - 1696 грн., касові - 1696 грн. ;

«Оплата теплопостачання»: затверджено - 32510 грн., касові - 32352 грн., склалась економія в сумі 158 грн, так як опалювальний сезон розпочався пізніше,

«Оплата водопостачання і водовидведення»: затверджено - 2726 грн., касові - 2726 грн. ;

«Оплата електроенергії»: затверджено - 14465 грн., касові - 14465 грн. ;

«Оплата інших енергосистем та інших комунальних послуг»: затверджено - 857 грн., касові - 857 грн.

Протягом 2021 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 економію та ефективне витрачання бюджетних коштів.

Сформовано, складено та подано фінансову, бюджетну звітність 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.



Начальник фінансового управління Каховської міської ради

Олександр ГОНЧАРОВ

(підпис)

(ініціали та прізвище)

Начальник фінансового управління Каховської міської ради

Олександр ГОНЧАРОВ

(підпис)

(ініціали та прізвище)