ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 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** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	**Фінансове управління ТМР** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	**41847652** (код за ЄДРПОУ)
2	**3710000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	**Фінансове управління Тростянецької міської ради** (найменування відповідального виконавця)	**41847652** (код за ЄДРПОУ)

3	**3710160** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	**0160** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	**0111** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	**1852600000** (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення ефективного виконання завдань і функцій у сфері фінансів

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективної діяльності Фінансового управління Тростянецької міської ради.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень 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»

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	Забезпечення належних умов діяльності працівників Фінансового управління	2 971 460,00	0,00	2 971 460,00	2 971 400,00	0,00	2 971 400,00	-60,00	0,00	-60,00
2	Створення належних умов функціонування Фінансового управління	123 300,00	0,00	123 300,00	123 289,00	0,00	123 289,00	-11,00	0,00	-11,00
	УСЬОГО	**3 094 760,00**	**0,00**	**3 094 760,00**	**3 094 689,00**	**0,00**	**3 094 689,00**	**-71,00**	**0,00**	**-71,00**

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 затверджених показників від касових видатків за результатами 2025 року пояснюється економією та раціональним використанням коштів (залишки коштів)
2	Відхилення затверджених показників від касових видатків за результатами 2025 року пояснюється економією та раціональним використанням коштів (залишки коштів)

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
	Усього			**0,00**			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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											
	Обсяг видатків на утримання	грн.		3 094 760,00	0,00	3 094 760,00	3 094 689,00	0,00	3 094 689,00	-71,00	0,00	-71,00
	кількість штатних одиниць			**9,00**	**0,00**	**9,00**	**7,00**	**0,00**	**7,00**	**-2,00**	**0,00**	**-2,00**
	жінки	осіб	штатний розпис	9,00	0,00	9,00	7,00	0,00	7,00	-2,00	0,00	-2,00
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	кошторис	72 950,00	0,00	72 950,00	72 947,00	0,00	72 947,00	-3,00	0,00	-3,00
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис	2 933 810,00	0,00	2 933 810,00	2 933 750,00	0,00	2 933 750,00	-60,00	0,00	-60,00
	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис	88 000,00	0,00	88 000,00	87 992,00	0,00	87 992,00	-8,00	0,00	-8,00
	Продукту											
	кількість листів, звернень тощо	од.	розрахунок	390,00	0,00	390,00	390,00	0,00	390,00	0,00	0,00	0,00
	кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень	од.	АІС "Місцеві бюджети"	585,00	230,00	815,00	586,00	230,00	816,00	1,00	0,00	1,00
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	розрахунок	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
	кількість довідок щодо внесення змін до бюджету	од.	журнал реєстрації	615,00	150,00	765,00	612,00	150,00	762,00	-3,00	0,00	-3,00
	Ефективності											
	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	од.	розрахунок	43,00	0,00	43,00	56,00	0,00	56,00	13,00	0,00	13,00

	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	розрахунок	343 862,00	0,00	343 862,00	442 098,00	0,00	442 098,00	98 236,00	0,00	98 236,00
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунок	8,00	0,00	8,00	10,00	0,00	10,00	2,00	0,00	2,00
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	325 979,00	0,00	325 979,00	419 107,14	0,00	419 107,14	93 128,14	0,00	93 128,14
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	9 778,00	0,00	9 778,00	12 570,22	0,00	12 570,22	2 792,22	0,00	2 792,22
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	8 106,00	0,00	8 106,00	10 421,13	0,00	10 421,13	2 315,13	0,00	2 315,13

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		
	Обсяг видатків на утримання	грн.	Відхилення затверджених показників від фактичних видатків за результатами 2025 року пояснюється економією та раціональним використанням коштів (залишки коштів)
	жінки	осіб	Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад протягом звітного бюджетного періоду. Фактична чисельність працівників фінансового управління становить 7 одиниць, що менше від штатної на 2 одиниці за рахунок вакантних пасад
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	Відхилення затверджених показників від фактичних видатків за результатами 2025 року пояснюється економією та раціональним використанням коштів (залишки коштів)
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Відхилення затверджених показників від фактичних видатків за результатами 2025 року пояснюється економією та раціональним використанням коштів (залишки коштів)
	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Відхилення затверджених показників від фактичних видатків за результатами 2025 року пояснюється економією та раціональним використанням коштів (залишки коштів)
	Продукту		
	кількість листів, звернень тощо	од.	Розбіжності відсутні
	кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень	од.	Відхилення пояснюється тим, що через черговість проведення платежів органами Казначейства, виникла потреба частіше проводити фінансування, ніж планувалося на 2025 рік.
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	Розбіжності відсутні

	кількість довідок щодо внесення змін до бюджету	од.	Відхилення пояснюється з меншою виробничою необхідністю прийняття довідок про зміни до помісячного розпису асигнувань.
	Ефективності		
	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	од.	Відхилення розбіжностей у зв'язку з наявністю вакантних посад та збільшення кількості надходження документів, листів від установ і організацій
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Збільшення даного показника обумовлено наявністю вакантної посади (плановий показник розраховується на планову штатну чисельність, а фактичний показник на фактично зайняті посади)
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	Збільшення даного показника обумовлено наявністю вакантної посади (плановий показник розраховується на планову штатну чисельність, а фактичний показник на фактично зайняті посади)
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Збільшення даного показника обумовлено наявністю вакантної посади (плановий показник розраховується на планову штатну чисельність, а фактичний показник на фактично зайняті посади)
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	Збільшення даного показника обумовлено наявністю вакантної посади (плановий показник розраховується на планову штатну чисельність, а фактичний показник на фактично зайняті посади)
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн/од	Збільшення даного показника обумовлено наявністю вакантної посади (плановий показник розраховується на планову штатну чисельність, а фактичний показник на фактично зайняті посади)

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення обсягів касових видатків по загальному фонду від обсягів, затверджених в паспорті бюджетної програми обумовлені більшою потребою проведення одних видатків зарахунок економії коштів та зменшенню кошторисних призначень по інших видатків.
На стан виконання результативних показників за бюджетною програмою КПКВК МБ 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" вплинула кількість листів, зіернень. Програма за видатками виконанна за загальним фондом на 99,9% на виконання вплинуло те, що витрати на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, та оплата послуг (крім комунальних) у 2025 році здійснювалося відповідно до обмежень встановлених постановою КМУ від 09.06.2021 року №590 (зі змінами) , а також економією енергоресурсів, внаслідок чого витрати на комунальні послуги та енергоносії зменшились.
Аналіз стану результативних показників свідчить, що фінансове управління забезпечує в повному обсязі виконання завдань, реалізацію повноважень визначених законодавством, відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Провівши аналіз результативних показників за 2025 рік можна зробити висновок, бюджетна програма 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві) селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах" є ефективною та виконана в повній мірі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Відповідно до Положення фінансового управління Тростянецької міської ради здійснюється повноваження з складання, виконання місцевого бюджету та інші функції з управління коштами міського бюджету. Утримання фінансового управління здійснюється за рахунок коштів місцевого бюджету.

У 2025 році на виконання прграми використано 3 094 689,44 грн., затверджено кошторисом 3 094 760,00 грн. Кошти освоєні на 99,9%.

У 2025 році чисельність працівників установи була меншою, в порівнянні з планом на 2 одиниці. 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.

Діяльність за даною програмою протягом 2025 року проводились на забезпечення ефективного виконання наступних завдань:

-розроблення нормативних та інших розпорядчих документів, а саме:

Інструкція щодо підготовки бюджетної пропозиції до бюджету Тростянецької міської територіальної громади на 2026-2028 роки,

Інструкція з підготовки бюджетних запитів до проекту бюджету Тростянецької міської територіальної громади на 2026 рік за програмно -цільовим методом та прогнозу на 2027-2028 роки;

Опрацювання кореспонденції, надання відповідей та підготовка інформації здійснювалась якісно та вчасно у визначені терміни

Бюджетні кошти витрачені за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників.

Рівень оцінки ефективності результативних показників високий, прграма залишається актуальною для подальшої реалізації.

---

* 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.

Керівник установи - головного розпорядника бюджетних коштів _____ (підпис) Альона КАЛІНІЧЕНКО (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Керівник самостійного структурного підрозділу з фінансово-економічних питань - головного розпорядника бюджетних коштів _____ (підпис) Світлана ЛАПІНА (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)