

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 за 2025 рік

1. 3700000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент фінансів <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	37537246 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. 3710000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент фінансів <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	37537246 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. 3710160 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0160 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0111 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>

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)

0253600000
(код бюджету)

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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	29 221 850,00	29 221 850,00	29 221 850,00	29 221 844,64	29 221 844,64	29 221 844,64	-5,36	-5,36	-5,36
1	Забезпечення департаментом фінансів міської ради виконання наданих законодавством повноважень	29 221 850,00	29 221 850,00	29 221 850,00	29 221 844,64	29 221 844,64	29 221 844,64	-5,36	-5,36	-5,36

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 2025 році в сумі 5,36 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.

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками***

№ з/п	Показники	Одичця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	Кількість штатних одиниць, з них :	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результатами показниками відсутні.
1.2	- посадові особи	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результатами показниками відсутні.
1.3	Посадові особи *жінки	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результатами показниками відсутні.
1.4	Посадові особи *чоловіки	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результатами показниками відсутні.
1.5	- інший персонал	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результатами показниками відсутні.
1.6	Інший персонал * жінки	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результатами показниками відсутні.
1.7	Інший персонал *чоловіки	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результатами 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 0.21 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 0.97 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 2.39 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 та КЕКВ 2250 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.
2	продукту		
2.1	Кількість листів, звернень, тощо	од.	В умовах воєнного стану в 2025 році збільшилась кількість листів, звернень, тощо по департаменту фінансів Вінницької міської ради.
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 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 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.	Розбіжностей по загальній кількості виданих розпорядчих актів відсутня.
2.6	Розпорядження міського голови	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими показниками в зв'язку зі зменшення розпоряджень щодо виплат по заробітній платі.
2.7	- Накази	од.	Розбіжності між плановими та виконаними показниками виникло в зв'язку зі збільшенням наказів по основній діяльності департаменту.
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 2025 рік в порівнянні з минулим роком.
2.9	кошти загального та спеціального фонду бюджету	од.	Розбіжності виникли в зв'язку зі збільшенням кількості розпоряджень про виділення коштів з бюджету Вінницької міської територіальної громади.
2.10	Кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результатами 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 2025 році листів, звернень, заяв, тощо збільшилась кількість опрацьованих документів на 1 працівника департаменту фінансів ВМР.
3.6	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника (посадову особу), в тому числі:	од. Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.7	- Рішення міської ради	од. Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.8	- Рішення виконавчого комітету	од. Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
3.9	Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника (посадову особу), 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 (посадову особу)	од. Відповідно до загальної кількості підготовлених в 2025 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 (посадову особу)	од. Відповідно до загальної кількості підготовлених в 2025 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 2025 рік становить 29 221 850,00 грн., надійшло коштів з Бюджету Вінницької МТТ 29 221 850,00грн., касові видатки становлять 29 221 844 64,00грн., (відхилення 5,36 грн. виникло між затвердженими асигнуваннями на 2025 рік в гривнях та надходженням фінансування з бюджету Вінницької МТТ на рахунок департаменту фінансів по відповідним КЕКВ в гривнях з копійками).

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." на висвітлення діяльності департаменту фінансів ВМР в засобах масової інформації за 2024 рік фактично використано 657 361,40 грн.

В умовах воєнного стану за 2025 р. департамент фінансів Вінницької міської ради отримав на 575 документів менше від запланованої кількості листів, звернень, заяв, тощо , які повністю опрацьовані. Кількість актів органів місцевого самоврядування, прийнятих за поданням департаменту фінансів, перевищила плановий показник на 18 документів, в зв'язку з посиленням роботи для забезпечення ефективного використання бюджетних коштів в особливому режимі в умовах воєнного стану.

Станом на 01.01.2026 р. дебіторська заборгованість по КПКВ 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» становить 1 884,00 грн., як здійснена попередня оплата 27.11.2025 р. на рахунок АТ «Укрпошта» вартості періодичного видання по передплаті на 2026 рік згідно договору № 0201241126Д від 26.11.2025 р. Кредиторська заборгованість (в т.ч. прострочена) по видатках департаменту фінансів станом на 01.01.2026 р. в обліку відсутня.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2025 року цілі, мета та завдання бюджетної програми місцевого бюджету за КПКВ 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. Бюджетні кошти, передбачені програмою, використані ефективно за цільовим призначенням з дотримання норм бюджетного законодавства. Проведені видатки в 2025 році за вказаною бюджетною програмою забезпечили ефективну роботу департаменту фінансів Вінницької міської ради, що в результаті вплинуло на високі результативні показники продукту та ефективності 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

Заступник начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності - заступник головного бухгалтера


(Підпис)

Антоніна ЛЕСЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ірина БЕДРІЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)