

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік**

1.	<u>3700000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент фінансів</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>37537246</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>3710000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент фінансів</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>37537246</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>3710160</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0160</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0111</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<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
	<b>Усього</b>	25 332 149,00		25 332 149,00	25 332 142,72		25 332 142,72	-6,28		-6,28
1	Забезпечення департаментом фінансів міської ради виконання наданих законодавством повноважень	25 332 149,00		25 332 149,00	25 332 142,72		25 332 142,72	-6,28		-6,28

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	Відхилення між затвердженими асигнуваннями та касовими видатками в 2024 році в сумі 6,28 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	гривень									
		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	Програма висвітлення діяльності Вінницької міської ради, її виконавчих органів, фінансової підтримки (дотації) комунальним підприємствам засобів масової інформації у 2021-2025 рр.	553 676		553 676	553 675,6			553 675,6	-0,4		-0,4
2	Програма інформатизації та цифрової трансформації на 2024-2026 роки	859 510		859 510	859 510			859 510			

## 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
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	Кількість штатних одиниць, з них :	од.	штатний розпис	40		40	40		40			
1.2	- посадові особи	од.	штатний розпис	38		38	38		38			
1.3	Посадові особи *жінки	од.	штатний розпис	30		30	30		30			
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	22 799 863		22 799 863	22 799 861,49		22 799 861,49		-1,51	-1,51
1.9	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	Кошторис	581 818		581 818	581 817,69		581 817,69		-0,31	-0,31
1.10	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Кошторис	420 070		420 070	420 068,31		420 068,31		-1,69	-1,69
1.11	Інші видатки	грн.	Кошторис	1 530 398		1 530 398	1 530 395,23		1 530 395,23		-2,77	-2,77
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	Кількість листів, звернень, тощо	од.	Дані електронного документообігу Docs Vision	9 900		9 900	9 325		9 325		-575	-575
2.2	Кількість прийнятих актів органів місцевого самоврядування за поданням департаменту, в тому числі:	од.	-	110		110	128		128		18	18
2.3	Рішення міської ради	од.	протоколи засідань сесій міської ради	34		34	45		45		11	11
2.4	Рішення виконавчого комітету	од.	протоколи засідань виконавчого комітету міської ради	76		76	83		83		7	7
2.5	Кількість виданих розпорядчих актів, в тому числі	од.	-	54		54	43		43		-11	-11
2.6	Розпорядження міського голови	од.	Картка реєстрації розпоряджень міського голови	14		14	14		14			
2.7	- Накази	од.	Журнал реєстрації наказів директора департаменту	40		40	29		29		-11	-11
2.8	Кількість підготовлених довідок про зміни до річного /помісячного розпису асигнувань загального/ спеціального фонду бюджету	од.	Дані електронного обліку	4 050		4 050	3 979		3 979		-71	-71
2.9	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду бюджету	од.	Дані електронного обліку	3 310		3 310	3 397		3 397		87	87
2.10	Кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	Бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік	4		4	4		4			

3	ефективності									
3.1	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	569 997	569 997	569 997	569 997			
3.2	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	14 545	14 545	14 545	14 545			
3.3	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	10 502	10 502	10 502	10 502			
3.4	Середні витрати на забезпечення інших видатків однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	38 260	38 260	38 260	38 260			
3.5	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, тощо на одного працівника (посадову особу)	од.	Розрахунковий показник	261	261	245	245	-16		-16
3.6	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника (посадову особу), в тому числі:	од.	Розрахунковий показник	3	3	3	3			
3.7	- Рішення міської ради	од.	Розрахунковий показник	1	1	1	1			
3.8	Рішення виконавчого комітету	од.	Розрахунковий показник	2	2	2	2			
3.9	Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника (посадову особу), 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 (посадову особу)	од.	Розрахунковий показник	107	107	105	105	-2		-2
3.13	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду бюджету на одного працівника (посадову особу)	од.	Розрахунковий показник	87	87	89	89	2		2

## 9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
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 1,51 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 0.31 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 1,69 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 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.
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	Кількість листів, звернень, тощо	од.	В умовах воєнного стану в 2024 році зменшилась 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.	Відповідно до загальної кількості виданих розпорядчих актів зменшилась на 1 працівника департаменту фінансів ВМР.
2.6	Розпорядження міського голови	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.
2.7	- Накази	од.	Розбіжності між плановими та виконаними показниками виникло в зв'язку зі зменшенням 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 зменшенням 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.
2.10	Кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.

<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
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 2024 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 (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 2024 році довідок про зміни до річного/помісячного розпису асигнувань зменшилась 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 2024 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 2024 рік становить 25 332 149,00 грн., надійшло коштів з бюджету Вінницької МТГ 25 332 142,72 грн., касові видатки становлять 25 332 142,72 грн., (відхилення 6,28 грн. виникло між затвердженими асигнуваннями на 2024 рік в гривнях та надходженням фінансування з бюджету Вінницької МТГ 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 553 675,60 грн.

На виконання заходів "Програми інформатизації та цифрової трансформації на 2024-2026 роки" по департаменту фінансів ВМР за 2024 рік використано коштів бюджету Вінницької МТГ на суму 859 510,00 грн.

В умовах воєнного стану за 2024 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 перевищив на 18 документів, в зв'язку з посиленням роботи для забезпечення ефективного використання бюджетних коштів в особливому режимі в умовах воєнного стану.

Станом на 01.01.2025 р. дебіторська та кредиторська заборгованість (в т.ч. прострочена) по видатках департаменту фінансів в обліку відсутня.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


За підсумками 2024 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 2024 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 ЛЕШЬ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності - заступник головного бухгалтера

  
(підпис)

Ірина БЕДРІЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)