

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	Департамент бюджету і фінансів Херсонської міської ради	02316635		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2	3710000	Департамент бюджету і фінансів Херсонської міської ради	02316635		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3	3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	2155300000
	(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 спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для реалізації функцій і повноважень органів і посадових осіб місцевого самоврядування та формування ресурсної бази, необхідної для виконання завдань і повноважень органів і посадових осіб місцевого самоврядування

5. Мета бюджетної програми

забезпечення ефективної діяльності Департаменту бюджету і фінансів Херсонської міської ради

6. Завдання бюджетної програми

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

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	Виконання завдань (проектів) Національної програми інформатизації	105,000.00	84,000.00	189,000.00	44,607.00	56,998.00	101,605.00	-60,393.00	-27,002.00	-87,395.00
2	Забезпечення належного функціонування апарату департаменту	12,934,637.00	0.00	12,934,637.00	9,240,394.39	20,100.00	9,260,494.39	-3,694,242.61	20,100.00	-3,674,142.61
3	Придбання комп'ютерної техніки, кондиціонерів та іншого обладнання (МНМА)	40,000.00	0.00	40,000.00	2,514.00	0.00	2,514.00	-37,486.00	0.00	-37,486.00
	УСЬОГО	13,079,637.00	84,000.00	13,163,637.00	9,287,515.39	77,098.00	9,364,613.39	-3,792,121.61	-6,902.00	-3,799,023.61

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	економія коштів передбачених на послуги інтернет виникла в зв'язку з відсутністю потреби в цих видатках (військова агресія рф на території ХМТГ) а також було придбано Офісний додаток Microsoft Office Home and Business за кодом ДК який не відноситься до Національної програми інформатизації
2	касові видатки не виконані в повному обсязі у зв'язку з наявністю вакантних посад і кількістю працівників які знаходяться на простоті з вини працівника та в прогулах. Все це призвело до економії коштів по заробітній платі, ЄСВ та видатків на послуги, предмети та матеріали
3	економія видатків, через військову агресією рф на території ХМТГ не було нагальної потреби в повному обсязі використати всі кошти. Придбання Багатофункціонального пристрою за рахунок спеціального фонду (вартість більше 20 000,00 грн)

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											
1	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	37.00	0.00	37.00	13.00	0.00	13.00	-24.00	0.00	-24.00
2	витрати на утримання загальної чисельності працівників департаменту	грн.	кошторис, розрахунок до кошторису	13,039,637.00	0.00	13,039,637.00	9,285,001.39	0.00	9,285,001.39	-3,754,635.61	0.00	-3,754,635.61
3	витрати на придбання комп'ютерної техніки, кондиціонерів та іншого обладнання (МНМА)	грн.	кошторис, розрахунок до кошторису	40,000.00	0.00	40,000.00	2,514.00	0.00	2,514.00	-37,486.00	0.00	-37,486.00
4	витрати на придбання обладнання довгострокового користування (ОЗ)	грн.	кошторис, розрахунок до кошторису	0.00	84,000.00	84,000.00	0.00	77,098.00	77,098.00	0.00	-6,902.00	-6,902.00
	Продукту											
5	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації вхідної кореспонденції	10,100.00	0.00	10,100.00	10,170.00	0.00	10,170.00	70.00	0.00	70.00
6	кількість прийнятих нормативно-правових актів (рішень сесій та розпоряджень)	од.	внутрішній облік	40.00	0.00	40.00	41.00	0.00	41.00	1.00	0.00	1.00
7	кількість придбаної комп'ютерної техніки, кондиціонерів та іншого обладнання (МНМА)	шт.	інвентарні картки	2.00	0.00	2.00	1.00	0.00	1.00	-1.00	0.00	-1.00
8	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування (ОЗ)	шт.	інвентарні картки	0.00	2.00	2.00	0.00	3.00	3.00	0.00	1.00	1.00
9	кількість проведених консультацій з головними розпорядниками	од.	внутрішній облік	4,500.00	0.00	4,500.00	4,500.00	0.00	4,500.00	0.00	0.00	0.00

Ефективності												
10	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	352,423.00	0.00	352,423.00	714,230.88	0.00	714,230.88	361,807.88	0.00	361,807.88
11	кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахунок	273.00	0.00	273.00	782.00	0.00	782.00	509.00	0.00	509.00
12	кількість прийнятих нормативно-правових актів (рішень сесій та розпоряджень) на одного працівника	од.	розрахунок	1.00	0.00	1.00	3.00	0.00	3.00	2.00	0.00	2.00
13	середні витрати на придбання однієї одиниці комп'ютерного обладнання та іншої техніки (МНМА)	грн.	розрахунок	20,000.00	0.00	20,000.00	2,514.00	0.00	2,514.00	-17,486.00	0.00	-17,486.00
14	середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання і предметів довгострокового користування (ОЗ)	грн.	розрахунок	0.00	42,000.00	42,000.00	0.00	25,699.33	25,699.33	0.00	-16,300.67	-16,300.67
15	кількість проведених консультацій з головними розпорядниками на одного працівника	од.	розрахунок	122.00	0.00	122.00	122.00	0.00	122.00	0.00	0.00	0.00
Якості												
16	відсоток опрацьованих листів, заяв, скарг	відс.	розрахунок	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
17	відсоток прийнятих нормативно-правових актів (рішень сесій та розпоряджень)	відс.	розрахунок	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00

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		
1	кількість штатних одиниць	од.	за рахунок вакантних посад
2	витрати на утримання загальної чисельності працівників департаменту	грн.	касові видатки не виконані в повному обсязі у зв'язку з наявністю вакантних посад і працівників які знаходяться на простой з вини працівника та в прогулах це все призвело до економії коштів по заробітній платі, ЄСВ та видатків на послуги, предмети та матеріали

3	витрати на придбання комп'ютерної техніки, кондиціонерів та іншого обладнання (МНМА)	грн.	економія видатків, через військову агресію рф на території ХМТГ не було нагальної потреби в цих видатках
4	витрати на придбання обладнання довгострокового користування (ОЗ)	грн.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником обумовлена економією під час укладання договору
Продукту			
5	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником обумовлена збільшенням фактичної кількості отриманих листів
6	кількість прийятих нормативно-правових актів (рішень сесій та розпоряджень)	од.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником обумовлена збільшенням фактичної кількості прийятих нормативно-правових актів
7	кількість придбаної комп'ютерної техніки, кондиціонерів та іншого обладнання (МНМА)	шт.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником виникла за рахунок планування коштів на придбання більшої кількості МНМА
8	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування (ОЗ)	шт.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником виникла за рахунок планування коштів на придбання меншої кількості ОЗ
Ефективності			
10	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником обумовлена наявністю в департаменті вакантних посад та працівників які знаходяться на простой з вини працівника або в прогулі, що призводить до додаткового навантаження фактично працюючих працівників
11	кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником обумовлена збільшенням навантаження на одного працівника
12	кількість прийятих нормативно-правових актів (рішень сесій та розпоряджень) на одного працівника	од.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником обумовлена збільшенням навантаження на одного працівника
13	середні витрати на придбання однієї одиниці комп'ютерного обладнання та іншої техніки (МНМА)	грн.	економія видатків, через військову агресію рф на території ХМТГ не було нагальної потреби в цих видатках
14	середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання і предметів довгострокового користування (ОЗ)	грн.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником обумовлена економією під час укладання договору
Якості			

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками обумовлена тим що в департаменті бюджету і фінансів наявні вакантні посади та частина посадових осіб знаходиться на простой з вини працівника або у прогулі, що призвело до збільшення навантаження на одного працівника.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

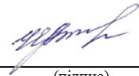
Протягом 2025 року, не зважаючи на військові дії і подовження воєнного стану в Україні, Департаментом бюджету і фінансів було забезпечено виконання основних завдань і функцій - організація та управління бюджетним процесом Херсонської міської територіальної громади. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних асигнувань із забезпеченням ефективного, цільового, раціонального та економного використання бюджетних коштів. Виконання видатків по загальному фонду за 2025 рік у порівнянні з затвердженим планом складає 71 %, що пояснюється економним використанням бюджетних коштів, наявністю вакантних посад, здійснення першочергових видатків в умовах воєнного стану.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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 бюджету і фінансів Херсонської
міської ради



(підпис)

Олена ЧУХРАСВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності



(підпис)

Оксана КУПІНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент бюджету і фінансів Херсонської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02316635 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2	3710000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент бюджету і фінансів Херсонської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02316635 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3	3710170 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0170 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0131 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Підвищення кваліфікації депутатів місцевих рад та посадових осіб місцевого самоврядування <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2155300000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підвищення рівня професійної компетентності депутатів місцевих рад та посадових осіб місцевого самоврядування на основі раніше набутого професійного і життєвого досвіду та відповідно до загальних потреб місцевого самоврядування

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення умов для підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб місцевого самоврядування

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки посадових осіб місцевого самоврядування

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	Підвищення кваліфікації посадових осіб місцевого самоврядування департаменту бюджету і фінансів	49,000.00	0.00	49,000.00	7,260.00	0.00	7,260.00	-41,740.00	0.00	-41,740.00
	УСЬОГО	49,000.00	0.00	49,000.00	7,260.00	0.00	7,260.00	-41,740.00	0.00	-41,740.00

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	касові видатки не виконані в повному обсязі у зв'язку з наявністю вакантних посад і кількістю працівників які знаходяться на простой з вини працівника та в прогулах.

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											
1	витрати на підвищення кваліфікації	грн.	Кошторис	49,000.00	0.00	49,000.00	7,260.00	0.00	7,260.00	-41,740.00	0.00	-41,740.00
	Продукту											
2	кількість посадових осіб департаменту	од.	штатний розпис	34.00	0.00	34.00	11.00	0.00	11.00	-23.00	0.00	-23.00
	Ефективності											
3	середні витрати на одну штатну одиницю, що підвищать кваліфікацію	грн.	розрахунок	1,441.00	0.00	1,441.00	660.00	0.00	660.00	-781.00	0.00	-781.00
	Якості											
4	відсоток працівників, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	розрахунок	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00

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		
1	витрати на підвищення кваліфікації	грн.	економія видатків, через військову агресію РФ та наявність вакантних посад і працівників які знаходяться на простой з вини працівника та в прогулах.
	Продукту		
2	кількість посадових осіб департаменту	од.	навчання проведено для фактично працюючих працівників

	Ефективності		
3	середні витрати на одну штатну одиницю, що підвищать кваліфікацію	грн.	розбіжність між фактичним та затвердженим результативним показником обумовлена економією під час укладання договору
	Якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками обумовлена тим що в департаменті бюджету і фінансів наявні вакантні посади та частина посадових осіб знаходиться на простой з вини працівника або у прогулі

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Не зважаючи на військові дії і подовження воєнного стану в Україні, Департаментом бюджету і фінансів було забезпечено проходження підвищення кваліфікації для посадових осіб департаменту які фактично виконували свою роботу в 2025 році.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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 бюджету і фінансів Херсонської міської ради




(підпис)

Олена ЧУХРАСВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності



(підпис)

Оксана КУПРІНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)