

ЗВІТ

про роботу відділу бухгалтерського обліку та звітності

виконкому Дрогобицької міської ради за 2023 рік

Відділ бухгалтерського обліку та звітності виконкому реалізовує свої функції згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», керується нормативно-правовими і законодавчими актами України, які стосуються питань організації і ведення бухгалтерського обліку і складання звітності.

Головною метою ведення бухгалтерського обліку є надання достовірної інформації, яка необхідна для управління діяльністю виконкому та забезпечення контролю за виконанням кошторисів. За даними бухгалтерського обліку складаються бюджетна, фінансова, податкова, статистична та інші звітності в порядку, встановленому законодавством.

Порядок ведення бухгалтерського обліку регулює Державне казначейство України, яке розробляє план рахунків згідно стандартів ведення обліку та порядок його застосування.

За 2023 рік виконкому в ГУДКСУ у Львівській області відкрито 32 реєстраційних та 4 особових рахунків загального та спеціального фондів, а також відкрито рахунки в ПАТ Ощадбанк та Приватбанк для ведення касових операцій. Ведеться контроль за відображенням на рахунках усіх операцій.

Відділ забезпечує дотримання бюджетного законодавства при взятті бюджетних зобов'язань, здійсненні платежів відповідно до взятих бюджетних фінансових зобов'язань. За 2023 рік для здійснення проплат за отримані товари та надані послуги в казначейство подано 379 бюджетних зобов'язань та 704 бюджетних фінансових зобов'язань, 2043 платіжних доручень, створено 139 розподілів виділених коштів місцевого бюджету для розпорядників нижчого рівня. В бухгалтерській програмі щоденно опрацьовуються банківські виписки по 36 рахунках загального та спеціального фондів.

За 2023 рік відділом підготовлено 286 договорів та 46 додатків до них, які зареєстровані в казначействі.

Згідно вимог Закону України «Про відкритість використання публічних коштів» здійснюється оприлюднення інформації на Єдиному веб-порталі (портал Е-Data), зокрема розміщено 278 договорів (87-за четвертий квартал 2022 року та 191-за дев'ять місяців 2023 року), 295 накладних та 565 актів виконаних робіт та послуг з детальною інформацією про постачальника та назви товару/послуги, кількість.

За 2023 рік працівниками відділу одержано і рознесено в бухгалтерській програмі 253 накладних (присвоєно 321 інвентарних номерів), 428 актів виконаних робіт/наданих послуг та 63 рахунків по наданих послугах. Працівниками відділу підготовлено 48 актів на списання основних засобів та необоротних активів, 36 актів на передачу матеріальних цінностей іншим установам. Крім того опрацьовано та проведено в бухгалтерській програмі списання матеріальних цінностей згідно 198 актів та 68 відомостей.

Відділ здійснює фінансове забезпечення діяльності відділів виконкому Дрогобицької міської ради. За 2023 рік згідно прийнятих програм, профінансовано з місцевого бюджету та проведено оплату 16 програм на суму 10144671,40грн, зокрема: 1. Комплексна програма «Молодь Дрогобицької територіальної громади» на 2022-2026 роки» - 148400,00грн;

2.Програма з міжнародного і транскордонного співробітництва та європейської інтеграції Дрогобицької територіальної громади на 2023 рік-76016,00грн;

3.Програма сприяння виконанню рішень судів і інших виконавчих документів та сплати судового збору на 2023 рік-390541,40грн;

4.Програма відзначення державних, професійних та міських свят, ювілейних дат, заохочення за заслуги перед Дрогобицькою територіальною громадою на 2023 рік-193000,00грн;

5.Програма заходів з висвітлення діяльності міської ради, виконавчого комітету, посадових осіб та депутатів міської ради у засобах масової інформації у 2023 році-705000,00грн;

6.Програма забезпечення умов діяльності депутатів Дрогобицької міської ради на 2023 рік-81200,00грн;

7.Програма технічного і фінансового забезпечення удосконалення та розвитку системи централізованого оповіщення і зв'язку Дрогобицької міської територіальної громади на 2023 рік-6049718,00грн.;

8.Програма «Подарунок від Святого Миколая на 2023 рік»-25000грн.;

9.Програма забезпечення реалізації заходів з фізичної культури та спорту на 2022-2024роки (олімпійські, неолімпійські види спорту, інвалідний спорт) - 266800,00грн.;

10.Програма «Шкільні спортивні ліги Дрогобицької міської територіальної громади на 2023-2024 роки» -93200,00грн.

11. Програма забезпечення реалізації заходів з фізичної культури та спорту на 2022-2024роки (стипендії) - 132000грн;

12. Програма забезпечення реалізації заходів з фізичної культури та спорту на 2022-2024роки (грошові винагороди) - 144000грн;

13.Програма ефективного управління земельними ресурсами Дрогобицької міської територіальної громади на 2023 рік- 19381,00грн;

14.Місцева програма інформатизації «Цифрова Дрогобицька громада» на 2022-2024 роки - 281700грн.;

15.Програма «Пакунок малюка на 2023-2024 роки» -649390,00грн.

16.Програма «Забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, та осіб з їх числа у Дрогобицькій міській територіальній громаді на 2021-2025 роки» -1037725,00грн.

Проведено видатки за рахунок спеціального фонду -7217612,00грн.

На підставі договорів оренди комунального майна, укладених управлінням майна громади, відділом підготовлено 12 договорів на відшкодування комунальних послуг, створено орендарям 96 рахунків по відшкодуванню енергоносіїв та 77 рахунків по сплаті земельного податку.

За вказаний період нарахована допомога по тимчасовій непрацездатності на підставі 233 листків непрацездатності, у Дрогобицьке відділення фонду соцстраху з тимчасової втрати працездатності подано 64шт. заявки-розрахунок по листках непрацездатності та 64 повідомлень про виплату допомоги по тимчасовій непрацездатності. Протягом вказаного періоду вчасно проводилось нарахування зарплати, відпускних, лікарняних 198 працівнику виконкому. Підготовлено та подано для перерахування на відповідні карткові рахунки зарплати, відряджень та спортивних заходів 306 відомостей у Ощадбанк та 48 у Приватбанк. Підготовлено

працівникам виконкому 232 довідки про нараховану заробітну плату. Від працівників виконкому одержано та перевірено 294 авансових звіти. Перевірено 58 кошториси по спортивних заходах та 15 по молодіжних заходах управління у справах сім'ї, молоді та спорту, фінансово забезпечено проведення вказаних заходів.

На балансі виконкому є три автомобілі, водіям яких видано 698 подорожніх листи, 915 талони на отримання бензину, перевірено 182 авансових звітів за отриманий бензин.

У 2023 році відділ здійснював фінансування 4 підвідомчих установ: Дрогобицький міський центр соціальних служб, КУ «Інститут міста Дрогобича», КП «Управління капітального будівництва» Дрогобицької міської ради, ФК «Галичина».

За даний період відділом подавалась звітність у такі організації:

1.Дрогобицьке УДКСУ у Львівській області:

- звіт про фінансову та бюджетну звітність виконкому за I-III квартал 2023року - 52 форм щоквартально, зведений звіт (з підвідомчими установами) - 143 форми щоквартально;

- річний звіт про фінансову та бюджетну звітність виконкому за 2022 рік – 68 форм, зведений звіт (з підвідомчими установами) – 147 форм.

- звіт про заборгованість за бюджетними коштами (щомісячно).

2.Державна служба статистики України:

- звіт з праці (щомісячно, поквартально);

- звіт про капітальні інвестиції (річний);

- звіт про роботу автотранспорту (річний);

- звіт про залишки та використання енергетичних матеріалів і продуктів перероблення нафти (річний).

3.Фінансове управління ДМР:

- інформація про використання енергоносіїв виконкомом в кількісному та грошовому еквіваленті (щомісячно);

- інформація про фактичне споживання виконкомом енергоносіїв та комунальних послуг в порівнянні з минулим роком (щомісячно);

- інформація про фактичні видатки в розрізі населених пунктів, які входять до складу Дрогобицької ТГ (щоквартально);

- інформація про стан фінансування виконкому та підвідомчих установ по всіх кодах програмної та економічної класифікації видатків (щомісячно);

- інформація про чисельність працівників виконавчого комітету Дрогобицької міської ради (щоквартально).

4.ГУ ДПС у Львівській області (м.Дрогобич):

- звіт про податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь платників податків-фізичних осіб, і сум, утриманого з них податку, а також сум нарахованого єдиного внеску (щоквартально);

- податкова декларація екологічного податку (щоквартально);

- податкова декларація з плати за землю (річна);

- податкова декларація з плати за землю (уточнююча).

Крім того в Дрогобицьке УДКСУ підготовлено та подано:

- 19 кошторисів виконкому з розрахунками та 6 кошторисів підвідомчих установ;

- 162 довідки про зміни до кошторису виконкому;

- 18 довідки про зміни до кошторису підвідомчих установ;

-18 реєстрів змін розподілу показників зведених кошторисів;
-мережу розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету по всіх кодах програмної класифікації видатків на 2023 рік.

На підставі розпоряджень міського голови розроблялись паспорти бюджетних програм та зміни до них, які подавались у фінансове управління та казначейство. За 2023 рік підготовлено 82 паспорта бюджетних програм виконкому та 19 звітів про виконання паспортів бюджетних програм місцевого бюджету за 2022 рік.

Створено бюджетні запити на 2023 рік по 16 кодах програмної класифікації за кожною бюджетною програмою як за загальним так і спеціальним фондами у розрізі кодів економічної класифікації видатків бюджету.

За 2023 рік відділом підготовлено 101 розпорядження міського голови.

**Начальник відділу бухгалтерського
обліку та звітності**

Марія ОРШАНСЬКА