

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 2024 рік

1.	1000000	Відділ культури Сєверодонецької міської військової адміністрації Сєверодонецького району Луганської області			21823131
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури Сєверодонецької міської військової адміністрації Сєверодонецького району Луганської області			21823131
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014081	4081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	1252600000
	(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 якісного виконання функції бухгалтерського та фінансового обліку закладів культури

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення централізованого бухгалтерського та фінансового обліку закладів культури

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів культури згідно із затвердженими кошторисами

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
1	Складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів культури згідно із затвердженими кошторисами	1 133 296,00	0,00	1 133 296,00	800 767,01	0,00	800 767,01	-332 528,99	0,00	-332 528,99
	УСЬОГО	1 133 296,00	0,00	1 133 296,00	800 767,01	0,00	800 767,01	-332 528,99	0,00	-332 528,99

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	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені економією видатків на оплату праці та видатків на товари та послуги

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

№ п/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

№ п/п	Показники	Одиниці 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 установ, всього	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевих бюджетів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Середнє число окладів (ставок)	од.	штатний розпис	8,00	0,00	8,00	2,00	0,00	2,00	-6,00	0,00	-6,00
3	Видатки на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	грн.	Розподіл видатків місцевого бюджету	1 133 296,00	0,00	1 133 296,00	800 767,01	0,00	800 767,01	-332 528,99	0,00	-332 528,99
	продукту											
1	Кількість звітів	шт.	Звітність установ	945,00	0,00	945,00	945,00	0,00	945,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	Положення про бухгалтерську службу відділу культури, мережа штатів та контингентів	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість працівників, що обслуговуються централізованою бухгалтерією	осіб	Звітність установ	316,00	0,00	316,00	37,00	0,00	37,00	-279,00	0,00	-279,00
4	Кількість особових рахунків в Державній казначейській службі	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевих бюджетів	39,00	0,00	39,00	41,00	0,00	41,00	2,00	0,00	2,00
	ефективності											
1	Середня кількість звітів на одного працівника бухгалтерії	од.	розрахунок	118,00	0,00	118,00	473,00	0,00	473,00	355,00	0,00	355,00
2	Середня кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	1,40	0,00	1,40	5,50	0,00	5,50	4,10	0,00	4,10

3	Середня кількість працівників, що обслуговує один працівник бухгалтерії	осіб	розрахунок	40,00	0,00	40,00	18,50	0,00	18,50	-21,50	0,00	-21,50
4	Середня кількість особових рахунків, що обслуговує один працівник бухгалтерії	од.	розрахунок	5,00	0,00	5,00	20,50	0,00	20,50	15,50	0,00	15,50
	якості											
1	Динаміка збільшення кількості звітів у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 установ, всього	од.	розбіжності відсутні
2	Середнє число окладів (ставок)	од.	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені призупиненням дії трудових відносин з більшістю працівників та звільненнями працівників.
3	Видатки на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	грн	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені економією видатків на оплату праці та придбання товарів та послуг
	продукту		
1	Кількість звітів	шт.	розбіжності відсутні
2	Кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	розбіжності відсутні
3	Кількість працівників, що обслуговуються централізованою бухгалтерією	осіб	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені призупиненням дії трудових відносин з більшістю працівників та звільненнями працівників.
4	Кількість особових рахунків в Державній казначейській службі	од.	Збільшення кількості особових рахунків обумовлено відкриттям нових рахунків спеціального фонду для надходжень в натуральній формі
	ефективності		
1	Середня кількість звітів на одного працівника бухгалтерії	од.	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені призупиненням дії трудових відносин з працівниками, через що збільшилось навантаження на одного працівника

2	Середня кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені призупиненням дії трудових відносин з працівниками, через що збільшилось навантаження на одного працівника
3	Середня кількість працівників, що обслуговує один працівник бухгалтерії	осіб	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені призупиненням дії трудових відносин з більшістю працівників та звільненнями працівників.
4	Середня кількість особових рахунків, що обслуговує один працівник бухгалтерії	од.	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені призупиненням дії трудових відносин з працівниками, через що збільшилось навантаження на одного працівника
	якості		
1	Динаміка збільшення кількості звітів у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом	відс.	розбіжності відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Ефективність виконання результативних показників затверджених паспортом бюджетної програми централізованої бухгалтерії відділу культури, не зважаючи на військову агресію Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24.02.2022 №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та в подальшому окупацію Сєвєродонецької територіальної громади був виконаний в повному обсязі в порівнянні з плановими показниками.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма по КПКВК 1014081 "Забезпечення діяльності інших закладів культури і мистецтва" не зважаючи на військову агресію Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24.02.2022 №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та в подальшому окупацію Сєвєродонецької територіальної громади виконана та відсоток освоєння коштів від затвердженого обсягу склав 70,66%. (економія видатків на заробітну плату та економія в результаті укладених договорів) Бюджетні кошти витрачені за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників. Дебіторська та кредиторська заборгованості на початок та кінець року відсутні. Враховуючи надані законодавством повноваження програма є актуальною та необхідною 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.

Начальник



(підпис)

(підпис)

Тетяна ГРАЧОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аліна МАЛАХОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник головного бухгалтера