

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 2023 рік**

Відділ культури Свердловоньської міської військово-цивільної адміністрації Свердловоньського району Луганської області **21823131**
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

Відділ культури Свердловоньської міської військової адміністрації Свердловоньського району Луганської області **21823131**
(найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

4081 **0829** **1252600000**
(код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів 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 функцій бухгалтерського та фінансового обліку закладів культури

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення централізованого бухгалтерського та фінансового обліку закладів культури

№ 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	1 185 429,00	12 395,00	1 197 824,00	999 200,84	12 395,00	1 011 595,84	-186 228,16	0,00	-186 228,16
	УСЬОГО	1 185 429,00	12 395,00	1 197 824,00	999 200,84	12 395,00	1 011 595,84	-186 228,16	0,00	-186 228,16

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 видатків на оплату праці та видатків на товари та послуги

гривень

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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	13
	Усього			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	
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	0,00
2	Середнє число окладів (ставка)	од.	штатний розпис	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Видатки на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	грн.	Розподіл видатків місцевого бюджету	1 185 429,00	12 395,00	1 197 824,00	999 200,84	12 395,00	1 011 595,84	-186 228,16	0,00	-186 228,16	0,00
1	продукту	шт.	Звітність установ	945,00	0,00	945,00	945,00	0,00	945,00	0,00	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	0,00
3	Кількість працівників, що обслуговуються централізованою бухгалтерією	осіб	Звітність установ	316,00	0,00	316,00	295,00	0,00	295,00	-21,00	0,00	-21,00	0,00
4	Кількість особових рахунків в Державній казначейській службі	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевих бюджетів	37,00	2,00	39,00	37,00	2,00	39,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
2	Середня кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	1,40	0,00	1,40	6,00	0,00	6,00	4,60	0,00	4,60	0,00
3	Середня кількість працівників, що обслуговує один працівник бухгалтерії	осіб	розрахунок	40,00	0,00	40,00	148,00	0,00	148,00	108,00	0,00	108,00	0,00

3	Середня кількість працівників, що обслуговує один працівник бухгалтерії	осіб	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками обумовлена тим, що кількість працівників на обслуговуванні одного працівника бухгалтерії розраховувалась на кількість фактично працюючих працівників
4	Середня кількість особових рахунків, що обслуговує один працівник бухгалтерії	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками обумовлена тим, що кількість особових рахунків на одного працівника розраховувалась на кількість фактично працюючих працівників
	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 паспортів 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 85%. (економія видатків на заробітну плату та економія в результаті укладених договорів) Бюджетні кошти витрачені за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників. Дебіторська заборгованість на початок та кінець року відсутні. Враховуючи надані законодавством повноваження програма є актуальною та необхідною для подальшої реалізації.

* Значачуться всі напрямки використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

** Значачуться пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачуться пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник



Заступник головного бухгалтера

Тетяна ГРАЧОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аліна МАЛАХОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)