

## ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

## ЗВІТ

## про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури виконавчого комітету Смілянської міської ради	02231471
		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури виконавчого комітету Смілянської міської ради	02231471
		(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	1014081	4081	2357300000
		0829	(код бюджету)
		Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	(код бюджету)
		(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

## 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики в галузі культури
5.	Мета бюджетної програми

Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів

## 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ культури згідно із затвердженими кошторисами, надання якісних послуг з бухгалтерського обслуговування

## 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	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів	3326179,00	251102,00	3577281,00	3147956,83	45361,00	3193317,83	-178222,17	-205741,00	-383963,17

гривень

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3	Плата за оренду майна бюджетних установ	0,00	67747,06	67747,06	0,00	57996,62	57996,62	0,00	-9750,44	-9750,44
	<b>Усього</b>	<b>3326179,00</b>	<b>318849,06</b>	<b>3645028,06</b>	<b>3147956,83</b>	<b>103357,62</b>	<b>3251314,45</b>	<b>-178222,17</b>	<b>-215491,44</b>	<b>-393713,61</b>

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	
1	
3	

8. 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	*	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11

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	<b>Затрат</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>
1	кількість установ всього	од.	мережа установ	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	в тому числі централізована бухгалтерія	од.	мережа установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	в тому числі група технологів	од.	мережа установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	число штатних одиниць	осіб	штатний розпис	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
5	Видатки загального фонду на забезпечення функціональної діяльності	грн.	затверджений кошторис	3326179,00	0,00	3326179,00	3147956,83	0,00	3147956,83	0,00	0,00	0,00
6	Кошти спеціального фонду інших закладів в галузі культури і мистецтва	грн.	відповідно до кошторисних призначень	0,00	251102,00	251102,00	0,00	45361,00	45361,00	0,00	-205741,00	-205741,00
7	Плата за оренду майна бюджетних установ	грн.	затверджений кошторис	0,00	67747,00	67747,00	0,00	57996,62	57996,62	0,00	-9750,38	-9750,38
8	Інші джерела власних надходжень	грн.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість закладів які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	мережа установ	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість особових рахунків	од.	штатний розпис	213,00	0,00	213,00	213,00	0,00	213,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11	кількість складених звітів	од.	звітність	4752,00	1584,00	6336,00	4752,00	1584,00	6336,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
12	кількість установ яких обслуговує один працівник	од.	розрахунково	1,46	0,00	1,46	1,46	0,00	1,46	0,00	0,00	0,00
13	кількість особових рахунків який обслуговує один працівник	од.	розрахунково	35,50	0,00	35,50	35,50	0,00	35,50	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>											
14	Відсоток виконаних звітів у загальній кількості	відс.	розрахунково	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	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									
	<b>Затрат</b>											
1	кількість установ всього	од.										
2	в тому числі централізована бухгалтерія	од.										
3	в тому числі група техногляду	од.										
4	число штатних одиниць	осіб										
5	Видатки загального фонду на забезпечення функціональної діяльності	грн.										
6	Кошти спеціального фонду інших закладів в галузі культури і мистецтва	грн.										
7	Плата за оренду майна бюджетних установ	грн.										
8	Інші джерела власних надходжень	грн.										
	<b>Продукту</b>											
9	кількість закладів які обслуговує централізована бухгалтерія	од.										
10	кількість особових рахунків	од.										
11	кількість складених звітів	од.										
	<b>Ефективності</b>											
12	кількість установ яких обслуговує один працівник	од.										
13	кількість особових рахунків який обслуговує один працівник	од.										
	<b>Якості</b>											
14	Відсоток виконаних звітів у загальній кількості	відс.										

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: -за загальним фондом касові видатки за 2023 рік становлять 3147956,83 грн., що становить 94,6% від видатків затверджених в паспорті бюджетної програми. Відхилення пояснюється економією по комунальних послугах та енергоносіях.

-за спеціальним фондом касові видатки за 2023 рік становлять 32,4% від видатків затверджених в паспорті бюджетної програми. Відхилення пояснюється економією коштів по оплаті за товари, які не є критично важливими для діяльності установ в умовах воєнного стану.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми "Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва" провадилося відповідно до Конституції України, Бюджетного кодексу України, Закону України від 01.11.2022 року №2710-IX "Про Державний бюджет" на 2023 рік, наказу Міністерства фінансів України від 26.08.2014 №836 "Про деякі питання запровадження програмно-цілового методу складання та виконання місцевих бюджетів" зі змінами, наказу Міністерства культури і туризму України №1150/41 від 10.10.2010 року "Про затвердження типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів в галузі культури.

Головним розпорядником були дотримані цілі державної політики та мета бюджетної програми, затверджені в паспорті бюджетної програми на 2023 рік. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по загальному фонду становлять 94,6% від обсягів, затверджених в паспорті бюджетної програми з урахуванням змін, у зв'язку із економією по оплаті за комунальні послуги та енергоносії. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по спеціальному фонду становлять 32,4% від обсягів, затверджених в паспорті бюджетної програмиз урахуванням змін, у зв'язку з економією коштів по оплаті за товари, які не є критично важливими для діяльності установ в умовах воєнного стану.

\* 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 відділу**



(підпис)

Ірина БОБОШКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер**



(підпис)

Лариса ГУДЗЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)