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 01.01.2025 року

**1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації 40055626**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

**2. 1010000 Департамент культури,національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації 40055626**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

**3. 1014060 4060 0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів 15100000000**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

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

| N з/п | Ціль державної політики |
|---|---|
| 1. | Забезпечення популяризації української культури, надання послуг з організації культурного дозвілля населення. |
| 2. | Запровадження нових форм діяльності клубних закладів, центрів народної творчості. |

**5. Мета бюджетної програми**

Надання культурних послуг та забезпечення творчого, духовного розвитку особистості

**6. Завдання бюджетної програми**

| № з/п | Завдання |
|---|---|
| 1. | Забезпечення надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини. |

**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 | забезпечення функціонування палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів та їх діяльності на належному рівні для надання послуг з оргнізації культурного дозвілля населення | 14 387 359 | 299 500 | 14 686 859 | 14 208 977 | 522 171 | 14 731 147 | -178 382 | 222 671 | 44 288 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в т.ч. погашення кредиторської заборгованості зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 01.01.2024 року | | 63 500 | 63 500 | | 63 500 | 63 500 | 0 | 0 | 0 |
| | Усього | 14 387 359 | 299 500 | 14 686 859 | 14 208 977 | 522 171 | 14 731 147 | -178 382 | 222 671 | 44 288 |

**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 | Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 178 382 грн відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів, а саме 10 703 грн. - видатки на відрядження та 163 583 по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. |
| 2 | По спеціальному фонду бюджету касові видатки більше запланованих показників на 222 671 грн. за рахунок надходження від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків, які не плануються. |

**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 |
| | | | | | | | | | | |

**9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання**

**9.1. Аналіз показників бюджетної програми**

| № з/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 |
| 1 | **затрат** | | | | | | | | | | | |
| | кількість установ - усього у тому числі | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 6 | | 6 | 6 | | 6 | 0 | | 0 |
| | палаців | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 1 | | 1 | 1 | | 1 | 0 | | 0 |
| | інших закладів клубного типу | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 5 | | 5 | 5 | | 5 | 0 | | 0 |
| | кількість колективів, які носять звання народний | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 5 | | 5 | 5 | | 5 | 0 | | 0 |
| | Середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 122,0 | | 122,0 | 109,5 | | 109,5 | -13 | | -13 |
| | керівних працівників | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 30,0 | | 30,0 | 27,0 | | 27,0 | -3 | | -3 |
| | спеціалістів | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 54,0 | | 54,0 | 50,0 | | 50,0 | -4,0 | | -4,0 |
| | обслуговуючого та технічного персоналу | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 38,5 | | 38,5 | 32,5 | | 32,5 | -6,0 | | -6,0 |
| | видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших | грн. | кошторис | 14 387 359 | 299 500 | 14 686 859 | 14 208 977 | 522 171 | 14 731 147 | -178 382 | 222 671 | 44 288 |
| 2. | **продукту** | | | | | | | | | | | |
| | кількість відвідувачів-усього | осіб | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 141 000 | | 141 000 | 110 014 | | 110 014 | -30 986 | 0 | -30 986 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | у тому числі: за реалізованими квитками | осіб | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | безкоштовно | осіб | розрахункові дані | 141 000 | | 141 000 | 110 014 | | 110 014 | -30 986 | 0 | -30 986 |
| | кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення | од. | звітні дані установ | 678 | | 678 | 873 | | 873 | 195 | 0 | 195 |
| | плановий обсяг доходів | грн. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | | 215 000 | 215 000 | | 522 171 | 522 171 | 0 | 307 171 | 307 171 |
| | у тому числі: доходи від реалізації квитків | грн. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | доходи від платних послуг | грн. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | | 41 000 | 41 000 | | 13 463 | 13 463 | 0 | -27 538 | -27 538 |
| | інші доходи | грн. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | | 174 000 | 174 000 | | 508 708 | 508 708 | 0 | 334 708 | 334 708 |
| | кількість реалізованих квитків | шт. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | **ефективності** | | | | | | | | | | | |
| | середні витрати на одного відвідувача за рахунок бюджету | грн. | розрахункові дані | 102,0 | | 102,0 | 129,16 | | 129,16 | 27,12 | | 27,12 |
| | середні витрати на проведення одного заходу за рахунок бюджету | грн. | розрахункові дані | 21220,3 | | 21220,3 | 16276,0 | | 16276,03 | -4944,26 | | -4944,26 |
| 4. | **якості** | | | | | | | | | | | |
| | динаміка збільшення відвідувачів в плановому періоді 2024 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2023 року | % | Аналітичні дані | 59,9 | | 59,9 | 46,8 | | 46,8 | -13,1 | | -13,1 |
| | динаміка збільшення кількості заходів в плановому періоді 2024 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2023 року | % | Аналітичні дані | 79,6 | | 79,6 | 102,5 | | 102,5 | 22,9 | | 22,9 |

**9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками**

| № з/п | Показники | Одиниці виміру | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | **затрат** | | |
| | Середнє число окладів (штатних одиниць) усього: | Од. | Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками чисельності працюючих пояснюється наявністю вакансій по установах протягом року, в т.ч.: керівні працівники- 3 од, спеціалісти - 4 од, обслуговуючий та технічний персонал - 6 одиниць. |
| | видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу | грн | Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 178 382 грн відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів, а саме 10 703 грн. - видатки на відрядження та 163 583 по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. По спеціальному фонду бюджету касові видатки більше запланованих показників на 222 671 грн. за рахунок надходження від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків, які не плануються. |
| 2 | **продукту** | | |
| | кількість відвідувачів-усього | осіб | У звітному році було зменшення кількості відвідувачів на 30 986 осіб. |
| | кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення | од | У звітному році було збільшення кількості заходів на 195 од. у зв`язку із підвищенням рівня популярності заходів, які проходили онлайн трансляціями задля забезпечення організації культурного дозвілля населення. |
| | плановий обсяг доходів | грн | Фактичний обсяг планових доходів збільшився на 307 171 грн у порівнянні з плановими показниками у зв'язку із більшою кількістю отриманих благодійних внесків, грантів, дарунків які не плануються. |
| | інші доходи | грн | Фактичний обсяг інших доходів збільшився на 334 708 грн у порівнянні з плановими показниками у зв'язку з отриманням благодійних внесків, грантів, дарунків які не плануються. |
| | доходи від платних послуг | грн | Доходи від платних послуг зменшилися на 27 538 грн у зв'язку з меншою кількістю відвідувачів. |
| 3 | **ефективності** | | |
| | середні витрати на одного відвідувача за рахунок бюджету | грн. | Середні витрати на одного відвідувача збільшилися на 27,12 грн |
| | середні витрати на проведення одного заходу за рахунок бюджету | грн. | Середні витрати на проведення одного заходу зменшилися на 4 944 грн у зв'язку із зменшенням видатків загального фонду за рахунок бюджету та збільшенням кількості заходів. |
| 4 | **якості** | | |
| | динаміка збільшення відвідувачів в плановому періоді 2024 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2023 року | % | Фактичний показник динаміки відвідувачів зменшився на 13,1% у порівнянні з плановим показником через зменшення кількості відвідувачів . |

| | | |
|---|---|---|
| динаміка збільшення кількості заходів в плановому періоді 2024 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2023 року | % | Фактичний показник динаміки збільшення кількості заходів збільшився на 22,9% через збільшення кількості заходів. |

**9.3. Аналіз стану виконання результативних показників**

Касові видатки за 2024 рік по бюджетній програмі склали 14 731 147 гривень, що складає 100,3% від запланованих на рік. Відхилення планованих показників за звітний рік виникли за рахунок економії бюджетних коштів по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" та по видатках на відрядження. По спеціальному фонду бюджету касові видатки більше запланованих показників на 222 671 грн. за рахунок надходження від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків, які не плануються. У звітному році було збільшення кількості заходів, проте кількість відвідувачів була нижчою ніж планувалося на початку року. Фактичний обсяг доходів збільшився у порівнянні з плановими показниками у зв'язку з отриманням благодійних внесків, грантів, дарунків.

**10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми**

Програма носить актуальний характер, забезпечує організацію культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій та утримання палаців і будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу. Виділені бюджетні асигнування у 2024 році надали можливість в повній мірі забезпечити реалізаію функцій та завдань покладених на заклади.

Директор Департаменту культури,
національностей, релігій та охорони об'єктів культурної
спадщини Одеської облдержадміністрації

(підпис) Олена ОЛІЙНИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер

(підпис) Ірина ЧЕБАН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)