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

1. **1000000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Відділ культури і туризму Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) **39561395** (код за ЄДРПОУ)

2. **1010000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Відділ культури і туризму Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області** (найменування відповідального виконавця) **39561395** (код за ЄДРПОУ)

3. **1014060** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **4060** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0828** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) **2553900000** (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Організація культурного дозвілля населення; захист і збереження культурної спадщини як основи національної культури, турбота та розвиток культури.

5. Мета бюджетної програми

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контро
2	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

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	Здійснення виконавчими органами-відділом культури наданих законодавством повноважень у сфері культури	9 287 300,00	296 338,75	9 583 638,75	7 848 272,63	188 591,00	8 036 863,63	-1 439 027,37	-107 747,75	-1 546 775,12
	УСЬОГО	**9 287 300,00**	**296 338,75**	**9 583 638,75**	**7 848 272,63**	**188 591,00**	**8 036 863,63**	**-1 439 027,37**	**-107 747,75**	**-1 546 775,12**

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	відхилення обсягів касових видатків загального фонду від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється залишком планових призначень на кінець бюджетного періоду (економне та раціональне використання бюджетних асигнувань, а саме в зв'язку з повномасшабним вторгнення в Україну військ рф працівники закладів культури були переведені на простій, в результаті чого було зменшено кількість культурно-мистецьких заходів. Це в свою чергу вплинуло на економне та раціональне використання асигнувань на заробітну плату, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, придбання матеріалів та інші витрати. По спеціальному фонду відхилення пояснюється затвердженням залишків коштів минулих періодів для придбання матеріалів, але виконуючи умови Постанови №590 від 09.06.2021 року "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" кошти використовувались економно та раціонально.

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
1	Програма розвитку культурина території Новгород-Сіверської міської тариторіальної громади на 2022 - 2025 роки	1 018 400,00	0,00	1 018 400,00	632 491,00	0,00	632 491,00	-385 909,00	0,00	-385 909,00
2	Програма інформатизації відділу культури і туризму Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області на 2023-2025 роки	200 000,00	0,00	200 000,00	77 922,00	0,00	77 922,00	-122 078,00	0,00	-122 078,00
	Усього	**1 218 400,00**	**0,00**	**1 218 400,00**	**710 413,00**	**0,00**	**710 413,00**	**-507 987,00**	**0,00**	**-507 987,00**

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
	затрат											
	середнє число окладів (ставок) - усього	**осіб**		**162,00**	**0,00**	**162,00**	**143,50**	**0,00**	**143,50**	**-18,50**	**0,00**	**-18,50**
	чоловіки	осіб	штатний розпис	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
	жінки	осіб	штатний розпис	63,00	0,00	63,00	53,75	0,00	53,75	-9,25	0,00	-9,25
1	кількість установ - усього	од.	мережа	37,00	0,00	37,00	1,00	0,00	1,00	-36,00	0,00	-36,00
	середнє число окладів (ставок) - усього	**осіб**		**162,00**	**0,00**	**162,00**	**143,50**	**0,00**	**143,50**	**-18,50**	**0,00**	**-18,50**
2		осіб	штатний розпис	81,00	0,00	81,00	71,75	0,00	71,75	-9,25	0,00	-9,25
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	осіб	штатний розпис	30,00	0,00	30,00	28,75	0,00	28,75	-1,25	0,00	-1,25
4	середнє число окладів (ставок) робітників	осіб	штатний розпис	38,00	0,00	38,00	30,00	0,00	30,00	-8,00	0,00	-8,00
5	середнє число окладів (ставок)спеціалістів	осіб	штатний розпис	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
6	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	грн.	кошторис	9 287 300,00	0,00	9 287 300,00	7 848 272,63	0,00	7 848 272,63	-1 439 027,37	0,00	-1 439 027,37
	продукту											

	кількість відвідувачів - усього	**осіб**		**20 000,00**	**0,00**	**20 000,00**	**9 680,00**	**0,00**	**9 680,00**	**-10 320,00**	**0,00**	**-10 320,00**
	чоловіки	осіб	річний звіт 7-нк	4 700,00	0,00	4 700,00	2 286,00	0,00	2 286,00	-2 414,00	0,00	-2 414,00
	жінки	осіб	річний звіт 7-нк	5 300,00	0,00	5 300,00	2 554,00	0,00	2 554,00	-2 746,00	0,00	-2 746,00
	надходження в натуральній формі	грн.	кошторис	0,00	64 050,00	64 050,00	0,00	64 050,00	64 050,00	0,00	0,00	0,00
1	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	річний звіт 7-нк	340,00	0,00	340,00	140,00	0,00	140,00	-200,00	0,00	-200,00
	кількість відвідувачів - усього	**осіб**		**20 000,00**	**0,00**	**20 000,00**	**9 680,00**	**0,00**	**9 680,00**	**-10 320,00**	**0,00**	**-10 320,00**
2		осіб	річний звіт 7-нк	10 000,00	0,00	10 000,00	4 840,00	0,00	4 840,00	-5 160,00	0,00	-5 160,00
3	плановий обсяг доходів	грн.	річний звіт 7-нк	0,00	296 338,75	296 338,75	0,00	188 591,00	188 591,00	0,00	-107 747,75	-107 747,75
4	в т.ч. від реалізації квітків	грн.	річний звіт 7-нк	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	від здачі в оренду об`єктів комунальної власності	грн.	річний звіт 7-нк	0,00	296 338,75	296 338,75	0,00	188 591,00	188 591,00	0,00	-107 747,75	-107 747,75
	ефективності											
1	середні витрати на одного відвідувача	грн.	розрахунок	929,00	0,00	929,00	1 622,00	0,00	1 622,00	693,00	0,00	693,00
2	середні витрати на проведення одного заходу	грн.	розрахунок	27 315,00	0,00	27 315,00	56 059,00	0,00	56 059,00	28 744,00	0,00	28 744,00
	якості											
1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	коефіцієнт	1,00	0,00	1,00	0,48	0,00	0,48	-0,52	0,00	-0,52

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		
	чоловіки	осіб	відхилень нема
	жінки	осіб	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється наявністю вакантних посад керивних працівників (1.25) та робітників (8,0) по філіях КЗ "Новгород-Сіверський міський Будинок культури".
1	кількість установ - усього	од.	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється реорганізацією сільські клубів та сільських будинків культури в Новгород-Сіверський міський Будинок культури згідно рішення 29-ої сесії Новгород-Сіверської міської ради VIII скликання № 986 від 15 вересня 2023 року.
2	середнє число окладів (ставок) - усього	осіб	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється наявністю вакантних посад керивних працівників (1.25) та робітників (8,0) по філіях КЗ "Новгород-Сіверський міський Будинок культури".
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	осіб	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється наявністю вакантних посад робітників (8,0) по філіях КЗ "Новгород-Сіверський міський Будинок культури"
4	середнє число окладів (ставок) робітників	осіб	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється наявністю вакантних посад робітників (8,0) по філіях КЗ "Новгород-Сіверський міський Будинок культури".
5	середнє число окладів (ставок)спеціалістів	осіб	відхилень нема

6	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	грн.	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється залишком планових призначень на кінець бюджетного періоду (економне та раціональне використання бюджетних асигнувань, а саме в зв'язку з повномасштабним вторгнення в Україну військ рф працівники закладів культури були переведені на простій, в результаті чого було зменшено кількість культурно-мистецьких заходів. Це в свою чергу вплинуло на економне та раціональне використання асигнувань на заробітну плату, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, придбання матеріалів та інші витрати.
	продукту		
	чоловіки	осіб	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється зменшенням кількості проведених культурно-мистецких заходів та перебуванням працівників клубних закладів у простої.
	жінки	осіб	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється зменшенням кількості проведених культурно-мистецких заходів та перебуванням працівників клубних закладів у простої.
	надходження в натуральній формі	грн.	розбіжностей нема
1	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється воєнним станом в Україні, розташуванням громади на кордоні з рф ,забороною проводити масові заходи.
2	кількість відвідувачів - усього	осіб	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється зменшенням кількості проведених культурно-мистецких заходів та перебуванням працівників клубних закладів у простої.
3	плановий обсяг доходів	грн.	Розбіжності між фактичними та результативними показниками пояснюється економним та раціональним викокористанням бюджетних коштів в умовах воєнного стану.
5	від здачі в оренду об`єктів комунальної власності	грн.	Розбіжності між фактичними та результативними показниками пояснюється економним та раціональним викокористанням бюджетних коштів в умовах воєнного стану.
	ефективності		
1	середні витрати на одного відвідувача	грн.	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється меншею сумою фактичних видатків та кількістю відвідувачів.
2	середні витрати на проведення одного заходу	грн.	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється меншеною сумою фактичних видатків та кількістю проведених заходів.
	якості		
1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Розбіжність між фактичними та результативними показниками пояснюється продовженням воєнного стану в країні, розташуванням громади на кордоні з рф, зменшенням культурно-мистецких заходів, перебуванням працівників культури у простої.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники програми виконані, але не у повному обсязі. На стан виконання показників програми вплинули продовження воєнного стану в країні, розташованість громади на кордоні з країною-агресором, міграція населення, переведення працівників клубних закладів на простій, в результаті чого було зменшено кількість культурно- мистецьких заходів, кількість відвідувачів, а це в свою чергу посприяло економії комунальних послуг та енергоносіїв, зменшення видатків на заробітну плату та нарахувань на заробітну плату, економію видатків на відрядження та інші видатки.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма мала два завдання, які виконані на 83,9%. Проведені у 2023 році видатки надали можливість досягти запланованої мети - виплачена заробітна плата працівникам культури, проведені відрахування із заробітної плати, оплачені спожиті комунальні послуги та енергоносії, проведені інші видатки, оприбутковані надходження в натуральній формі тощо. Програма залишається актуальною 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.

...альник відділу _____ Юрій ВОРОБЕЙ

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

головний бухгалтер _____ Антоніна ШИК

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)