

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 2025 рік

1.	1000000	Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради			44089271
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради			44089271
	(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	1650600000
	(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

5. Мета бюджетної програми

Реалізація повноважень у сфері культури, туризму, та охорони культурної спадщини шляхом якісного та ефективного ведення бухгалтерського обліку та звітності в галузі "Культура"

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення централізованого ведення бухгалтерського обліку та звітності галузі "Культура"

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 утримання централізованої бухгалтерії відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в	1196243,00	0,00	1196243,00	1196243,00	0,00	1196243,00	0,00	0,00	0,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

галузі "Культура"											
Усього		1196243,00	0,00	1196243,00	1196243,00	0,00	1196243,00	0,00	0,00	0,00	

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 відсутні

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		
		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

гривень

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											
1	видатки на утримання централізованої бухгалтерії	грн.	рішення вісімдесят п'ятої позачергової сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.12.2024 року №670 "Про бюджет Пирятинської міської територіальної громади на 2025 рік" Рішення сто першої сесії Пирятинської міської ради від 02.12.2025 року №562 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2025 рік".	1196243,00	0,00	1196243,00	1196243,00	0,00	1196243,00	0,00	0,00	0,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	кількість штатних одиниць централізованої бухгалтерії	од.	штатний розпис на 01.01.2025 року	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

3	видатки галузі "Культура"	грн.	рішення вісімдесят п'ятої позачергової сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.12.2024 року №670 "Про бюджет Пирятинської міської територіальної громади на 2025 рік" рішення дев'яносто третьої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 28.05.2025 року №259 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2025 рік" рішення вісімдесят дев'ятої позачергової сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 13.02..2025 року №57 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2025 рік" Рішення сто першої сесії Пирятинської міської ради від 02.12.2025 року №562 "Про	21583270,00	1565211,00	23148481,00	21350886,26	1299426,63	22650312,89	-232383,74	-265784,37	-498168,11
	Продукту											
4	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія всього, в тому числі:	осіб	зведення фактичних показників за мережею, штатами і контингентами установ, що фінансуються з місцевих бюджетів на 2025 р	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
5	місто	од.	зведення фактичних показників за мережею, штатами і контингентами установ, що фінансуються з місцевих бюджетів на 2025 р	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
6	сільська місцевість	од.	зведення фактичних показників за мережею, штатами і контингентами	54,00	0,00	54,00	54,00	0,00	54,00	0,00	0,00	0,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

		установ, що фінансуються з місцевих бюджетів на 2025 р										
7	кількість особових карток працівників галузі "Культура"	од.	Особова карта П 2	135,00	0,00	135,00	135,00	0,00	135,00	0,00	0,00	0,00
8	загальна кількість укладених договорів (угод)	од.	журнал обліку договорів на 2025 рік	135,00	0,00	135,00	160,00	0,00	160,00	25,00	0,00	25,00
9	балансова вартість основних засобів галузі "Культура"	грн.	звіт 1 ДС	24533383,00	0,00	24533383,00	25633919,00	0,00	25633919,00	1100536,00	0,00	1100536,00
10	кількість основних засобів, що перебувають на балансі	од.	інвентарний список	156259,28	0,00	156259,28	156478,28	0,00	156478,28	219,00	0,00	219,00
11	кількість затверджених бюджетних запитів, кошторисів, паспортів і звітів до них	од.	внутрішньогосподарський облік	60,00	0,00	60,00	158,00	0,00	158,00	98,00	0,00	98,00
12	кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо	од.	план графік на 2025 рік	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності												
13	середня кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо на одного працівника	од.	розрахунок 3/3	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Якості												
14	питома вага видатків на утримання централізованої бухгалтерії до видатків галузі "Культура"	відс.	розрахунок (1196243/23148481)(1196243/22650312,89)	5,17	0,00	5,17	5,28	0,00	5,28	0,11	0,00	0,11

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	видатки на утримання централізованої бухгалтерії	грн.	розбіжності відсутні
2	кількість штатних одиниць централізованої бухгалтерії	од.	розбіжності відсутні
3	видатки галузі "Культура"	грн.	розбіжність пояснюється економією коштів по оплаті за енергоносії за рахунок сприятливих кліматичних умов
Продукту			
4	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія всього, в тому числі:	осіб	розбіжності відсутні
5	місто	од.	розбіжності відсутні
6	сільська місцевість	од.	розбіжності відсутні
7	кількість особових карток працівників галузі "Культура"	од.	розбіжності відсутні
8	загальна кількість укладених договорів (угод)	од.	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються заключенням більшої кількості договорів чим планувалось
9	балансова вартість основних засобів галузі "Культура"	грн.	розбіжність виникла за рахунок передачі основних засобів на баланс відділу та придбання основних засобів в 2025 році
10	кількість основних засобів, що перебувають на балансі	од.	розбіжність виникла за рахунок передачі основних засобів на баланс відділу та придбання основних засобів в 2025 році
11	кількість затверджених бюджетних запитів, кошторисів, паспортів і звітів до них	од.	розбіжність пояснюється змінами у нормативно - правових актах та необхідністю внесення змін до кошторисів та паспортів бюджетної програми
1	2	3	4
12	кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо	од.	розбіжності відсутні

	Ефективності		
13	середня кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо на одного працівника	од.	розбіжності відсутні
	Якості		
14	питома вага видатків на утримання централізованої бухгалтерії до видатків галузі "Культура"	відс.	розбіжність не значна

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 1014081 "Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва" передбачено асигнувань за загальним фондом в сумі 1196243,00 грн., касові видатки становлять 1196243,00 грн. Відхилень немає.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2025 року ціль, мета та завдання бюджетної програми виконані. Видатки за загальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Бюджетна програма 1014081 "Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва" залишається актуальною для подальшої її 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 відділу

Головний бухгалтер

Сергій ВАЛОВАЖЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)

Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)