

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 за 2024 рік

1.	<u>1000000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРИ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02226607</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>1010000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент культури Вінницької міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02226607</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>1014081</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>4081</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0829</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0253600000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики у сфері культури і мистецтва, спрямована на забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

5. Мета бюджетної програми

Підтримка та розвиток інших закладів в галузі культури і мистецтв

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Централізована бухгалтерія. Забезпечення фінансування закладів культури, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності
2	ЗК "Центр концертних та фестивальных програм". 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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми						Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	<b>Усього</b>	15 407 149,00	270 700,00	15 677 849,00	15 386 106,76	121 808,35	15 507 915,11	-21 042,24	-148 891,65	-169 933,89		
1	Централізована бухгалтерія. Забезпечення фінансування закладів культури, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	1 907 901,00		1 907 901,00	1 906 789,58		1 906 789,58	-1 111,42		-1 111,42		
2	ЗК "Центр концертних та фестивальных програм". Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	13 499 248,00	270 700,00	13 769 948,00	13 479 317,18	121 808,35	13 601 125,53	-19 930,82	-148 891,65	-168 822,47		

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 показника виникло за рахунок економії по виплаті ЄСВ осіб з інвалідністю
2	Відхилення показника виникло внаслідок економії енергоносіїв, та зменшенням фактичних надходжень по спеціальному фонду в зв'язку з меншою кількістю відвідувачів

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)			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 культури і мистецтва Вінницької міської територіальної громади на 2022-2025 роки	15 407 149,00	270 700,00	15 677 849,00	13 479 317,18	121 808,35	13 601 125,53	-1 927 831,82	-148 891,65	-2 076 723,47

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	затрат											
1.1	Кількість установ - всього:	од.	Положення про централізовану бухгалтерію - фінансовий сектор департаменту культури Вінницької міської ради	1,0		1,0	1,0		1,0			
1.2	- централізованих бухгалтерій	од.	Положення про централізовану бухгалтерію - фінансовий сектор департаменту культури Вінницької міської ради	1,0		1,0	1,0		1,0			
1.3	Середнє число окладів (ставок) всього	од.	Рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 17.10.2024р. №2434" Про затвердження проекту мережі, штатів і контингентів" на 2025,2026 та 2027 роки по департаменту культури	5,0		5,0	5,0		5,0			

1.4	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 17.10.2024р. №2434" Про затвердження проекту мережі, штатів і контингентів" на 2025,2026 та 2027 роки по департаменту культури	5,0		5,0	5,0		5,0				
1.5	Кількість професійних творчих колективів всього	од.	Довідка департаменту культури міської ради	2,0		2,0	2,0		2,0				
1.6	- кількість оркестрів	од.	Довідка департаменту культури міської ради	1,0		1,0	1,0		1,0				
1.7	- кількість колективів, що мають статус академічних	од.	Довідка департаменту культури міської ради	1,0		1,0	1,0		1,0				
1.8	Видатки загального фонду для забезпечення діяльності закладу	грн.	Рішення міської ради від 22.12.2023р. №2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік" (зі змінами)	13 499 248,00		13 499 248,00	13 479 317,18		13 479 317,18		-19 930,82	-19 930,82	
1.9	Видатки спеціального фонду для забезпечення діяльності закладу	грн.	Рішення міської ради від 22.12.2023р. №2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік" (зі змінами)		270 700,00	270 700,00		121 808,35	121 808,35			-148 891,65	-148 891,65
1.10	- видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ	грн.	Рішення міської ради від 22.12.2023р. №2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік" (зі змінами)		270 700,0	270 700,0		121 808,35	121 808,35			-148 891,7	-148 891,7
1.11	= видатки за рахунок надходжень від плати за послуги	грн.	Розрахунок		180 700,0	180 700,0		94 150,0	94 150,0			-86 550,0	-86 550,0
1.12	= видатки з рахунок надходжень від оренди майна	грн.	Розрахунок		90 000,0	90 000,0						-90 000,0	-90 000,0

1.13	Середнє число окладів (ставок) всього	од.	Рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 17.10.2024р. №2434" Про затвердження проекту мережі, штатів і контингентів" на 2025,2026 та 2027 роки по департаменту культури	102,0	102,0	102,0	102,0				
1.14	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 17.10.2024р. №2434" Про затвердження проекту мережі, штатів і контингентів" на 2025,2026 та 2027 роки по департаменту культури	5,0	5,0	5,0	5,0				
1.15	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 17.10.2024р. №2434" Про затвердження проекту мережі, штатів і контингентів" на 2025,2026 та 2027 роки по департаменту культури	86,0	86,0	86,0	86,0				
1.16	= в тому числі спеціалістів оркестру	од.	Рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 17.10.2024р. №2434" Про затвердження проекту мережі, штатів і контингентів" на 2025,2026 та 2027 роки по департаменту культури	35,0	35,0	35,0	35,0				

1.17	= в тому числі спеціалістів академічного хору	од.	Рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 17.10.2024р. №2434" Про затвердження проекту мережі, штатів і контингентів" на 2025,2026 та 2027 роки по департаменту культури	35,5		35,5	35,5		35,5			
1.18	Середнє число окладів (ставок) робітників	од.	Рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 17.10.2024р. №2434" Про затвердження проекту мережі, штатів і контингентів" на 2025,2026 та 2027 роки по департаменту культури	11,0		11,0	11,0		11,0			
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	Рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради " Про затвердження проекту мережі штатів і контингентів на відповідний рік" по галузях "Культура і мистецтво" та "Освіта" на відповідний рік	13,0		13,0	13,0		13,0			
2.2	Кількість звітів, складених централізованою бухгалтерією	од.	План роботи закладів на 2025 рік	560,0		560,0	560,0		560,0			
2.3	Кількість особових рахунків	од.	Додаток 8 до Порядку відкриття та закриття рахунків	32,0		32,0	32,0		32,0			
2.4	Кількість проведених заходів всього	од.	План роботи закладу на відповідний рік	78		78	73		73		-5	-5
2.5	кількість концертів, творчих вечорів тощо	од.	План роботи закладу на відповідний рік	27		27	22		22		-5	-5
2.6	= в тому числі кількість заходів, проведених оркестром	од.	План роботи закладу на відповідний рік	12		12	12		12			

2.7	= в тому числі кількість заходів, проведених академічним хором	од.	План роботи закладу на відповідний рік	15	15	10	10	-5	-5
2.8	кількість культурно-освітніх заходів	од.	План роботи закладу на відповідний рік	51	51	51	51		
2.9	Кількість відвідувачів	од.	План роботи закладу на відповідний рік	340 000	340 000	29 000	29 000	-311 000	-311 000
<b>3</b>	<b>ефективності</b>								
3.1	Кількість звітів на одного працівника бухгалтерії	од.	Розрахунковий показник	112,0	112,0	112,0	112,0		
3.2	Кількість особових рахунків на одного працівника централізованої бухгалтерії	од.	Розрахунковий показник	6,4	6,4	6,4	6,4		
3.3	Кількість установ на одного працівника	од.	Розрахунковий показник	2,6	2,6	2,6	2,6		
3.4	Середня кількість заходів на одного керівного працівника та спеціаліста всього	од.	Розрахунковий показник	0,86	0,86	0,80	0,80	-0,06	-0,06
3.5	Середня кількість заходів на одного спеціаліста оркестру	од.	Розрахунковий показник	0,34	0,34	0,34	0,34		
3.6	Середня кількість заходів на одного спеціаліста академічного хору	од.	Розрахунковий показник	0,42	0,42	0,28	0,28	-0,14	-0,14
<b>4</b>	<b>якості</b>								
4.1	Динаміка збільшення/зменшення кількості проведених культурно-освітніх заходів плановому періоді по відношенню до фактичного показника у попередньому періоді	відс.	Розрахунковий показник	111,40	111,40	104,30	104,30	-7,10	-7,10

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>1</b>	<b>затрат</b>								
1.1	Кількість установ - всього:	од.	Відхилення відсутні						
1.2	- централізованих бухгалтерій	од.	Відхилення відсутні						
1.3	Середнє число окладів (ставок) всього	од.	Відхилення відсутні						
1.4	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Відхилення відсутні						
1.5	Кількість професійних творчих колективів всього	од.	Відхилення відсутні						
1.6	- кількість оркестрів	од.	Відхилення відсутні						
1.7	- кількість колективів, що мають статус академічних	од.	Відхилення відсутні						
1.8	Видатки загального фонду для забезпечення діяльності закладу	грн.	Відхилення за рахунок економії енергоносіїв в натуральні форми						
1.9	Видатки спеціального фонду для забезпечення діяльності закладу	грн.	Відхилення через збільшення виступів на благодійних засадах для військовослужбовців						
1.10	- видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ	грн.	Відхилення через збільшення виступів на благодійних засадах для військовослужбовців						
1.11	= видатки за рахунок надходжень від плати за послуги	грн.	Відхилення виникло через зменшення кількості відвідувачів						
1.12	= видатки з рахунок надходжень від оренди майна	грн.	Оренда відсутня через часткові обмеження в проведенні масових заходів у зв'язку з воєнним станом						

1.13	Середнє число окладів (ставок) всього	од.	Відхилення відсутні
1.14	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Відхилення відсутні
1.15	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Відхилення відсутні
1.16	= в тому числі спеціалістів оркестру	од.	Відхилення відсутні
1.17	= в тому числі спеціалістів академічного хору	од.	Відхилення відсутні
1.18	Середнє число окладів (ставок) робітників	од.	Відхилення відсутні
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	Відхилення відсутні
2.2	Кількість звітів, складених централізованою бухгалтерією	од.	Відхилення відсутні
2.3	Кількість особових рахунків	од.	Відхилення відсутні
2.4	Кількість проведених заходів всього	од.	Відхилення показника виникло внаслідок часткового обмеження на проведення масових заходів у зв'язку з воєнним станом
2.5	кількість концертів, творчих вечорів тощо	од.	Відхилення показника виникло внаслідок часткових обмежень на проведення масових заходів у зв'язку з воєнним станом
2.6	= в тому числі кількість заходів, проведених оркестром	од.	Відхилення відсутні
2.7	= в тому числі кількість заходів, проведених академічним хором	од.	Відхилення показника виникло внаслідок часткових обмежень на проведення масових заходів у зв'язку з воєнним станом
2.8	кількість культурно-освітніх заходів	од.	Відхилення відсутні
2.9	Кількість відвідувачів	од.	Відхилення виникло через часткові обмеження на проведення масових заходів на відкриті території під час воєнного стану
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	Кількість звітів на одного працівника бухгалтерії	од.	Відхилення відсутні
3.2	Кількість особових рахунків на одного працівника централізованої бухгалтерії	од.	Відхилення відсутні
3.3	Кількість установ на одного працівника	од.	Відхилення відсутні
<b>4</b>	<b>якості</b>		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники виконано в реаліях дії воєнного стану, та обмежень на проведення масових заходів з урахуванням безпекових заходів

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

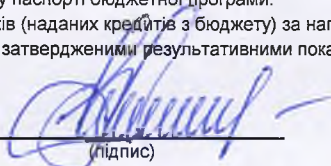
Бюджетна програма виконана

\* 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.

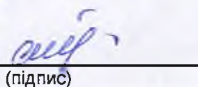
\*\*\*Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту

  
\_\_\_\_\_ (підпис)

Максим ФІЛАНЧУК  
\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Бухгалтер

  
\_\_\_\_\_ (підпис)

Олеся СКОРОБОГАЧ  
\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)