

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 2025 рік**

1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент культури Луцької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			37537680 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент культури Луцької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>			37537680 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
1010160 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0160 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0111 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0355100000 <small>(код бюджету)</small>

ділі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

з/п	Ціль державної політики
1	Розвиток української культури, культури національних меншин; підтримка культурного розмаїття; збереження, відтворення та охорона історичного середовища; естетичного виховання; розширення культурної інфраструктури.

мета бюджетної програми
анізаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності відповідної ради

завдання бюджетної програми

з/п	Завдання
1	Здійснення виконавчими органами міських рад наданих законодавством повноважень у відповідній сфері
2	Виконання завдань (проектів) з інформатизації
3	Забезпечення придбання обладнання та меблів

видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:
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	Усього	4 970 000,00	12 200,00	4 982 200,00	4 913 779,00	12 200,00	4 925 979,00	-56 221,00		-56 221,00
1	Здійснення виконавчими органами міських рад наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	4 933 250,00		4 933 250,00	4 878 288,00		4 878 288,00	-54 962,00		-54 962,00
2	Виконання завдань (проектів) з інформатизації	36 750,00		36 750,00	35 491,00		35 491,00	-1 259,00		-1 259,00
3	Забезпечення придбання обладнання та меблів		12 200,00	12 200,00		12 200,00	12 200,00			

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 видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 1,13%, що пояснюється економією коштів по заробітній платі та нарахуваннями у зв'язку із виплатою лікарняних та відпускних, та залишком коштів, що були передбачені на оплату товарів та послуг.
2	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 3,42%, що пояснюється різницею ціни на надані послуги плану від факту

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

ефективні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:
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	Видатки на утримання	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	4 933 250		4 933 250	4 878 288		4 878 288	-54 962		-54 962
.2	кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	11		11	11		11			
.3	Площа приміщення (оренда)	кв. м.	договір оренди	118		118	118		118			
.4	Видатки на виконання завдань (проектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	36 750		36 750	35 491		35 491	-1 259		-1 259
.5	видатки бюджету розвитку	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		12 200	12 200		12 200	12 200			
.6	Придбання обладнання та приладдя (комп'ютерного, мережевого, інформаційного, комунікаційного, телевізійного, аудіовізуального і т.д.)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	7 550	12 200	19 750	8 973	12 200	21 173	1 423		1 423
.7	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	29 200		29 200	26 518		26 518	-2 682		-2 682
.8	Видатки бюджету розвитку (спеціальний фонд)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		12 200	12 200		12 200	12 200			
.9	в т.ч. на придбання оргтехніки, обладнання	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		12 200	12 200		12 200	12 200			
2	продукту											
.1	кількість підготовлених нормативно-правових актів	од.	ПЗ Аскод	350		350	417		417	67		67
.2	кількість проведених засідань, нарад, семінарів	од.	протоколи	17		17	25		25	8		8
.3	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	ПЗ Аскод	2 500		2 500	4 288		4 288	1 788		1 788
.4	кількість організованих та проведених культурно-мистецьких заходів	од.	річний план заходів	2 000		2 000	3 000		3 000	1 000		1 000
.5	Кількість придбаного обладнання	од.	Розрахунок потреби	1	2	3	1	2	3			
.6	Кількість наданих послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	Розрахунок потреби	12		12	12		12			
.7	Придбання обладнання	од.	Потреба на 2026 рік		1	1		1	1			
3	ефективності											
.1	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	448 477		448 477	443 480		443 480	-4 997		-4 997
.2	кількість організованих та проведених культурно-мистецьких заходів на одного працівника	од.	розрахунок	182		182	273		273	91		91
.3	кількість виконаних листів, заяв, скарг, звернень на одного працівника	од.	розрахунок	227		227	390		390	163		163
.4	Середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	розрахунок	7 550	6 100	13 650	8 973	6 100	15 073	1 423		1 423
.5	Середні витрати послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	розрахунок	2 433		2 433	2 210		2 210	-223		-223
.6	середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	Розрахунок потреби		12 200	12 200		12 200	12 200			
4	якості											
.1	відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
.2	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
.3	Рівень використання коштів на виконання завдань (проектів) з інформатизації	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
.4	Рівень використання коштів бюджету розвитку	відс.	Розрахунок потреби		100	100		100	100			

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
1	затрат		
.1	Видатки на утримання	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 1,13%, що пояснюється економією коштів по заробітній платі та нарахуваннями у зв'язку із виплатою лікарняних та відпускних, та залишком коштів, що були передбачені на оплату товарів та послуг.
.4	Видатки на виконання завдань (проектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 3,42%, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту
.7	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту

2.3	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками, а саме збільшення кількості отриманих листів, звернень виникло в зв'язку з фактичним збільшення кількості листів, публічних запитів, звернень, що надійшли на опрацювання.
2.4	кількість організованих та проведених культурно-мистецьких заходів	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками, а саме збільшення кількості проведених заходів.
3	ефективності		
3.1	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
3.2	кількість організованих та проведених культурно-мистецьких заходів на одного працівника	од.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
3.3	кількість виконаних листів, заяв, скарг, звернень на одного працівника	од.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
3.4	Середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Касові видатки за 2023 рік склали 4 513 776,07 грн., що складає 98,07% від плану на рік з урахуванням змін, що пояснюється економією коштів по заробітним платам та нарахуваннями у зв'язку із виплатою лікарняних та відпускних, та залишком коштів, що були передбачені на оплату товарів та послуг. Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками, а саме збільшення кількості отриманих листів, звернень та підготовлених нормативно-правових актів виникло в зв'язку з виробничою необхідністю відділів департаменту. Аналіз стану виконання результативних показників свідчить про те, що керівництво в повному обсязі забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою КПКВК 1010160.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" провадилося у відповідності до Конституції України від 28.06.1996р. зі змінами, Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України "Про державний бюджет України на 2025 рік" від 19.11.2024 №4059-IX, «Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання», затверджених наказом МФУ від 26.08.2014 року №836, зі змінами, наказ МФУ від 20.09.2017р. №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів», зі змінами, наказу державного агентства з питань електронного урядування України від 14.05.2016 №35 "Про затвердження методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації", Рішення сесії Луцької міської ради "Про бюджет Луцької міської територіальної громади на 2025 рік" №66/99 від 18.12.2024 зі змінами.

Головним розпорядником були дотримані цілі державної політики та мета бюджетної програми, затверджені паспортом бюджетної програми на 2025 рік в умовах двоєнного стану. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по загальному фонду становить 98,87% від обсягів, затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін. Програма носить актуальний характер, забезпечує виконання повноважень виконавчими органами у відповідній сфері діяльності. Видатки проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечувалося цільове спрямування та використання бюджетних коштів, завдання та цілі виконані в повному обсязі.

* 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 культури


(підпис)

Тетяна ГНАТІВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Галина СОРОКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	1000000	Департамент культури Луцької міської ради			37537680
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		<small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
2.	1010000	Департамент культури Луцької міської ради			37537680
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>		<small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3.	1011080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	0355100000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для здобуття позашкільної освіти усіма бажаними, фінансування, збереження та модернізація комунальних навчальних установ.
2	Надання знань, формування вмінь і навичок, музичного смаку, розвиток творчих здібностей підростаючого покоління, покращення навчального процесу у школах естетичного виховання дітей, як складової частини позашкільної освіти, сприяння навчанню дітей з особливими потребами.
3	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого та художнього мистецтва

5. Мета бюджетної програми
Духовне та естетичне виховання дітей

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого та художнього мистецтва
2	Виконання завдань (проектів) з інформатизації

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 *	гривень								
		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
	Усього	81 087 100,00	5 622 900,00	86 710 000,00	81 013 697,50	5 843 074,03	86 856 771,53	-73 402,50	220 174,03	146 771,53
1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого та художнього мистецтва	80 865 500,00	4 832 100,00	85 697 600,00	80 793 939,50	5 053 702,03	85 847 641,53	-71 560,50	221 602,03	150 041,53
2	Виконання завдань (проектів) з інформатизації	221 600,00	356 600,00	578 200,00	219 758,00	355 172,00	574 930,00	-1 842,00	-1 428,00	-3 270,00
3	Забезпечення придбання обладнання (музичних інструментів, орг.техніка) та капітальні ремонти		434 200,00	434 200,00		434 200,00	434 200,00			

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	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,09%, що пояснюється економією коштів по заробітній платі та нарахуваннями у зв'язку із виплатою лікарняних та відпускних, та залишком коштів, що були передбачені на оплату енергоносіїв. Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по спеціальному фонду складає 4,6%, що пояснюється здійснення касових видатків з урахуванням надходження коштів як батьківська плата та з урахуванням залишку на рахунках що склався на 01.01.2025 року. Всього надійшло батьківської плати бюджетної за 2025 рік 4 065 863 грн., надходження плати груп самооплукності склало 898 280 грн.
2	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,8%, по спеціальному фонду 0,41%, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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 Луцької міської територіальної громади на 2022-2025	150 000,00	1 832 600,00	1 982 600,00	148 600,00	1 746 500,00	1 895 100,00	-1 400,00	-86 100,00	-87 500,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одичня 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	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	80 865 500	4 832 100	85 697 600	80 793 939,5	5 053 702,03	85 847 641,53	-71 560,5	221 602,03	150 041,53
1.2	в тому числі батьківська плата за навчання у школах естетичного виховання	грн.	Довідка-розрахунок про надходження платних послуг		4 185 100	4 185 100		4 625 669	4 625 669		440 569	440 569
1.3	Кількість установ-усього	од.	Рішення ЛМР про затвердження переліку закладів культури базової мережі м.Луцька№45 від 25.09.13р.	5		5	5		5			
1.4	у тому числі музичних шкіл	од.	Рішення ЛМР про затвердження переліку закладів культури базової мережі м.Луцька№45 від 25.09.13р.	3		3	3		3			
1.5	у тому числі шкіл мистецтва	од.	Рішення ЛМР від 17.12.2020 №1/20 "Про реорганізацію сільських рад шляхом приєднання до ЛМР", розпорядження луцького міського голови від 10.12.2020 №344 "Про заходи щодо організації роботи в населених пунктах, які увійшли до складу ЛМТГ".	1		1	1		1			
1.6	у тому числі художніх шкіл	од.	Рішення ЛМР про затвердження переліку закладів культури базової мережі м.Луцька№45 від 25.09.13р.	1		1	1		1			
1.7	Всього середньорічне число штатних одиниць	од.	Штатний розпис	434		434	434		434			
1.8	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Штатний розпис	21,5		21,5	21,5		21,5			
1.9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Штатний розпис	18,5		18,5	18,5		18,5			
1.10	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Тарифікація	347,51		347,51	347,51		347,51			
1.11	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	Штатний розпис	46,5		46,5	46,5		46,5			
1.12	Кількість відділень (фортепіано, народних інструментів, тощо)	од.	Положення про початковий спеціалізований мистецький навчальний заклад, наказМКУ№523 від06.08.01р.	9		9	9		9			
1.13	Видатки на виконання завдань (просектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	221 600	356 600	578 200	219 758	355 172	574 930	-1 842	-1 428	-3 270
1.14	Придбання обладнання та приладдя (комп'ютерного, мережевого, інформаційного, комунікаційного, телевізійного, аудіовізуального і т.д.)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		149 100	149 100		148 988	148 988		-112	-112
1.15	Придбання пакетів програмного забезпечення	грн.	Кошторис, зміни до кошторису									
1.16	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	124 800	45 500	170 300	123 670	45 408	169 078	-1 130	-92	-1 222
1.17	Послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	96 800	162 000	258 800	96 088	160 776	256 864	-712	-1 224	-1 936
1.18	Капітальний ремонт елементів благоустрою прилеглої території Комунального закладу "Луцька музична школа №3" (облаштування тимчасової стоянки автомобілів) за адресою: м. Луцьк, вул. Гнідавська,65	грн.	Зміни до кошторису		434 200	434 200		434 200	434 200			

1.19	Видатки бюджету розвитку, всього	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		434 200	434 200		434 200	434 200			
1.20	в т.ч. капітальні ремонти	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		434 200	434 200		434 200	434 200			
2	продукту											
2.1	Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання	осіб	наказ департаменту культури про затвердження контингенту учнів №113/18-1 від 11.08.21 та №134/18-1 від 01.09.2021	2 330		2 330	2 330		2 330			
2.2	Середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	Рішення ЛМР про плату за навчання у школах естетичного виховання №830-1 від 20.10.2021р.	833		833	905		905	72		72
2.3	Кількість учнів переможців олімпіад і конкурсів	осіб	Журнал обліку конкурсів, заходів	796		796	825		825	29		29
2.4	Кількість придбаного обладнання	од.	Розрахунок потреби		6	6		6	6			
2.5	Кількість придбаних пакетів програмного забезпечення	од.	Розрахунок потреби									
2.6	Кількість наданих послуг у сфері інформаційних технологій	од.	Розрахунок потреби	60	24	84	60	24	84			
2.7	Кількість наданих послуг обслуговування програмного забезпечення	од.	Розрахунок потреби	60	36	96	60	36	96			
2.8	Проведення капітальних ремонтів (облаштування тимчасової стоянки автомобілів)	од.	Зміни до кошторису		1	1		1	1			
3	ефективності											
3.1	кількість діто-днів	од.	розрахунок	477 010		477 010	477 010		477 010			
3.2	Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	розрахунок	34 706	2 031	36 737	34 661,51	2 168,97	36 830,48	-44,49	137,97	93,48
3.3	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	грн.	розрахунок		1 796	1 796		1 985	1 985		189	189
3.4	кількість учнів на одну педагогічну ставку у музичній школі	од.	закон України про норму годин на ставку №2626-IV від 02.06.2005р.	9		9	9		9			
3.5	кількість учнів на одну педагогічну ставку у школі мистецтв	од.	закон України про норму годин на ставку №2626-IV від 02.06.2005р.	11		11	11		11			
3.6	кількість учнів на одну педагогічну ставку у художній школі	од.	закон України про норму годин на ставку №2626-IV від 02.06.2005р.	20		20	20		20			
3.7	Середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	розрахунок		24 850	24 850		24 831	24 831		-19	-19
3.8	Середні витрати на придбання пакетів програмного забезпечення	грн.	розрахунок									
3.9	Середні витрати послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	розрахунок	2 080	1 895	3 975	2 061,17	1 892	3 953,17	-18,83	-3	-21,83
3.10	Середні витрати на послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	розрахунок	1 613	4 500	6 113	1 601,47	4 466	6 067,47	-11,53	-34	-45,53
3.11	Середні витрати на виконання капітальних ремонтів	грн.	розрахунок		434 200	434 200		434 200	434 200			
4	якості											
4.1	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс.	розрахунок	4,9		4,9	4,8		4,8	-0,1		-0,1
4.2	кількість учнів, які отримують освіту у школах ест.виховання та мистецькій школі у плановому періоді відповідно до фактичних показників попереднього періоду	відс.	Типовий навчальний план, наказ мін.культури України №588 від 11.08.2015р.	100		100	100		100			
4.3	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	відс.	Типовий навчальний план, наказ мін.культури України №588 від 11.08.2015р.	100		100	100		100			
4.4	Рівень використання коштів на виконання завдань (проектів) з інформатизації	відс.	Розрахунок потреби	100	100	200	100	100	200			
4.5	Рівень використання коштів бюджету розвитку	відс.	Розрахунок потреби		100	100		100	100			

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
1	затрат		
1.1	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,09%, що пояснюється економією коштів по заробітній платі та нарахуваннями у зв'язку із виплатою лікарняних та відпускних, та залишком коштів, що були передбачені на оплату

1.2	в тому числі батьківська плата за навчання у школах естетичного виховання	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по спеціальному фонду складає 4,6%, що пояснюється здійснення касових видатків з урахуванням надходження коштів як батьківська плата та з урахуванням залишку на рахунках що склався на 01.01.2025 року. Всього надійшло батьківської плати бюджетної за 2025 рік 4 065 863 грн., надходження плати груп самоокупності склало 898 280 грн.
1.13	Видатки на виконання завдань (просктів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,8%, по спеціальному фонду 0,41%, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту
1.14	Придбання обладнання та приладдя (комп'ютерного, мережевого, інформаційного, комунікаційного, телевізійного, аудіовізуального і т.д.)	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту.
1.16	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту.
1.17	Послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту.
2	продукту		
2.2	Середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли в зв'язку з збільшенням кількості учнів пільгових категорій, в т.ч. дітей військовослужбовців.
3	ефективності		
3.2	Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
3.3	У тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
3.7	Середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, що відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
3.9	Середні витрати послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, що відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
3.10	Середні витрати на послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, що відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кількість результативних показників порівняно з минулим періодом не змінилась. Відхилення касових видатків по забезпеченню виконання функцій і завдань передбачених бюджетною програмою пояснюється економією коштів по заробітній платі та нарахуваннями у зв'язку із виплатою лікарняних та відпускних, та залишком коштів, що були передбачені на оплату енергоносіїв. Вцілому результативні показники передбачені паспортом бюджетної програми виконані в повному обсязі: кількість дітей, що отримують освіту у мистецьких школах не змінилася 2 330 учнів, кількість ставок працівників 434,0 ставки з них 347,5 ставок педагогічного персоналу. Збільшена кількість пільговиків пов'язане із збільшенням дітей пільгових категорій, в т.ч. дітей військовослужбовців. Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по спеціальному фонду складає 4,6%, що пояснюється здійснення касових видатків з урахуванням надходження коштів як батьківська плата та з урахуванням залишку на рахунках що склався на 01.01.2025 року. Всього надійшло батьківської плати бюджетної за 2025 рік 4 065 863 грн., надходження плати груп самоокупності склало 898 280 грн. Вцілому аналіз стану виконання результативних показників є позитивним, завдання та повноваження виконуються відповідно до законодавства та відповідно до мети діяльності головного розпорядника за бюджетною програмою.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми "Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами" провадилосся у відповідності до Конституції України від 28.06.1996р. зі змінами, Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України "Про державний бюджет України на 2025 рік" від 19.11.2024 №4059-IX, «Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання», затверджених наказом МФУ від 26.08.2014 року №836, зі змінами, наказ МФУ від 20.09.2017р. №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів», зі змінами, наказу державного агентства з питань електронного урядування України від 14.05.2016 №35 "Про затвердження методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації", Рішення сесії Луцької міської ради "Про бюджет Луцької міської територіальної громади на 2025 рік" №66/99 від 18.12.2024 зі змінами. Головним розпорядником були дотримані цілі державної політики та мета бюджетної програми, затверджені паспортом бюджетної програми на 2025 рік в умовах воєнного стану. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по загальному фонду становить 99,91% від обсягів, затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін, по спеціальному фонду (бюджету розвитку) 100%. Програма носить актуальний характер, забезпечує надання початкової музичної освіти. Видатки проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечувалося цільове спрямування та використання бюджетних коштів, завдання та цілі виконані в повному обсязі.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

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

Директор департаменту культури

(підпис)

Тетяна ГНАТІВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Галина СОРОКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент культури Луцької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	37537680 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент культури Луцької міської ради (найменування відповідального виконавця)	37537680 (код за ЄДРПОУ)
3.	1014030 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4030 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0824 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Забезпечення діяльності бібліотек (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0355100000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація прав громадян на бібліотечне обслуговування, забезпечення загального доступу до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються та надаються в тимчасове користування бібліотеками.

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальнодоступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, тимчасове користування бібліотеками

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступності громадян до документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням.
2	Забезпечення придбання періодичних видань, літератури та обладнання та капітальні ремонти
3	Виконання завдань (просктив) з інформатизації

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	Усього	21 035 100,00	1 498 000,00	22 533 100,00	20 996 644,86	1 444 956,17	22 441 601,03	-38 455,14	-53 043,83	-91 498,97
1	Забезпечення доступності громадян до документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням.	20 759 354,00	113 680,00	20 873 034,00	20 732 113,86	66 231,17	20 798 345,03	-27 240,14	-47 448,83	-74 688,97
2	Виконання завдань (просктив) з інформатизації	275 746,00	123 600,00	399 346,00	264 531,00	123 600,00	388 131,00	-11 215,00		-11 215,00
3	Забезпечення придбання періодичних видань, літератури та обладнання та капітальні ремонти		1 260 720,00	1 260 720,00		1 255 125,00	1 255 125,00		-5 595,00	-5 595,00

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	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,18%, що пояснюється надходженням в кінці року повернень відшкодування за комунальні послуги від орендарів, які були використані для оплати комунальних. Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по спеціальному фонду складає 41,7%, що пояснюється зменшенням витрат на придбання товарів та оплату послуг.
2	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 5%, що пояснюється різницею ціл на надані послуги плану від факту, зменшення витрат за обслуговування домену для нових контрагентів.
3	Відхилення касових видатків складає менше 1%. Зменшення суми договору за послуги авторського нагляду по капітальному ремонту надавачем послуг.

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 Луцької міської територіальної громади на 2022-2025	362 700,00	1 383 000,00	1 745 700,00	362 700,00	1 377 405,00	1 740 105,00		-5 595,00	-5 595,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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	Видатки на забезпечення діяльності установи	грн.	Кошторис, зміни до кошторису рішення ТІМГ про затвердження переліку закладів культури базової мережі м.Луцька№45 від 25.09.13р.	20 759 354	113 680	20 873 034	#####	66 231	20 798 344,86	-27 240,14	-47 449	-74 689,14
1.2	Кількість установ (бібліотек)	од.		1		1	1		1			
1.3	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Штатний розпис	31,5		31,5	31,5		31,5			
1.4	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Штатний розпис	55		55	55		55			
1.5	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	Штатний розпис	14		14	14		14			
1.6	Середнє число окладів (ставок), усього	од.	Штатний розпис	100,5		100,5	100,5		100,5			
1.7	Середнє число окладів (ставок) працівників, які займаються книговидавчою	од.	Штатний розпис	63,5		63,5	63,5		63,5			
1.8	Видатки на виконання завдань (проектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	275 746	123 600	399 346	264 531	123 600	388 131	-11 215		-11 215
1.9	видатки бюджету розвитку	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		122 280	122 280		122 280	122 280			
1.10	Придбання обладнання та приладдя (комп'ютерного, мережевого, інформаційного, комунікаційного, телевізійного, аудіовізуального і т.д.)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	70 370	123 600	193 970	69 737	123 600	193 337	-633		-633
1.11	Придбання пакетів програмного забезпечення	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	12 800		12 800	12 500		12 500	-300		-300
1.12	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	136 000		136 000	125 908		125 908	-10 092		-10 092
1.13	Послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	31 576		31 576	31 540		31 540	-36		-36
1.14	Архітектурні та супутні послуги, інженерні послуги	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	25 000		25 000	24 846		24 846	-154		-154
1.15	Видатки бюджету розвитку(спеціальний фонд) :	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		1 383 000	1 383 000		1 377 405	1 377 405		-5 595	-5 595
1.16	Поповнення бібліотечного фонду :	грн.	Звіт про рух бібліотечного фонду,накладні, акти введення в експлуатацію,книги сумарного обліку руху книжкового фонду		363 600	363 600		363 589	363 589		-11	-11
1.17	в т.ч. передоплата періодичних видань	грн.	Звіт про рух бібліотечного фонду,накладні, акти введення в експлуатацію,книги сумарного обліку руху книжкового фонду		97 000	97 000		96 989	96 989		-11	-11
1.18	в т.ч. література	грн.	Звіт про рух бібліотечного фонду,накладні, акти введення в експлуатацію,книги сумарного обліку руху книжкового фонду		266 600	266 600		266 600	266 600			

1.19	Придбання оргтехніки	грн.	Кошторис. зміни до кошторису		194 280	194 280		194 280	194 280		
1.20	Капітальний ремонт приміщень	грн.	Довідка про зміни до кошторису		825 120	825 120		819 536	819 536		-5 584
2	продукту										
2.1	Бібліотечний фонд	грн.	Звіт про рух бібліотечного фонду, книги сумарного обліку, інвентарні книги	6 900 000	6 900 000	7 884 626		7 884 626	984 626		984 626
2.2	Бібліотечний фонд	од.	Звіт про рух бібліотечного фонду, книги сумарного обліку, інвентарні книги	300 000	300 000	359 290		359 290	59 290		59 290
2.3	Кількість відвідувань користувачами (відвідувачів)	осіб	статистичний звіт форма Б-НК	245 000	245 000	252 988		252 988	7 988		7 988
2.4	Кількість книговидач	од.	статистичний звіт форма Б-НК	725 000	725 000	733 826		733 826	8 826		8 826
2.5	Кількість користувачів	од.	статистичні дані	41 000	41 000	41 846		41 846	846		846
2.6	К-сть заходів, що забезп. популяр. книги, бібліотеки та організацію змістовного дозвілля користувачів	од.	Щоденники роботи, паспорти заходів	1 400	1 400	1 430		1 430	30		30
2.7	Обсяг доходів (платні послуги)	грн.	Довідка-розрахунок про надходження платних послуг		107 000	107 000		100 694	100 694		-6 306
2.8	Списання бібліотечного фонду	тис. примірників	Звіт про рух бібліотечного фонду, акти на списання, книги сумарного обліку руху книжкового фонду	22 000	22 000	13 320		13 320	-8 680		-8 680
2.9	Списання бібліотечного фонду	грн.	Звіт про рух бібліотечного фонду, акти на списання, книги сумарного обліку руху книжкового фонду	210 000	210 000	200 322		200 322	-9 678		-9 678
2.10	Кількість придбаного обладнання	од.	Розрахунок потреби	42	12	54	48	12	60	6	6
2.11	Кількість придбаних пакетів програмного забезпечення	од.	Розрахунок потреби	5		5	5		5		
2.12	Кількість наданих послуг у сфері інформаційних технологій	од.	Розрахунок потреби	12		12	12		12		
2.13	Кількість наданих послуг обслуговування програмного забезпечення	од.	Розрахунок потреби	12		12	12		12		
2.14	Кількість наданих архітектурних та супутніх послуг, інженерних послуг	од.	Розрахунок потреби	5		5	5		5		
2.15	Поповнення бібліотечного фонду	од.	Звіт про рух бібліотечного фонду, накладні, акти введення в експлуатацію, книги сумарного обліку руху книжкового фонду		2 200	2 200		2 370	2 370		170
2.16	Придбання оргтехніки	од.	Розрахунок потреби		7	7		7	7		
2.17	Капітальний ремонт приміщень (кількість)	од.	Довідка про зміни до кошторису		1	1		1	1		
3	ефективності										
3.1	Кількість книговидач на одного прац. (ставку, які проводять книговидачу)	од.	Розрахунок потреби	11 417		11 417	11 556		11 556	139	139
3.2	Середнє відвідування читачем бібліотеки	од.	Розрахунок потреби	6		6	6		6		
3.3	Середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	Розрахунок потреби	1 675	10 300	11 975	1 453	10 300	11 753	-222	-222
3.4	Середні витрати на придбання пакетів програмного забезпечення	грн.	Розрахунок потреби	2 560		2 560	2 500		2 500	-60	-60

3.5	Середні витрати послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	Розрахунок потреби	11 333		11 333	10 492		10 492	-841		-841
3.6	Середні витрати на послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Розрахунок потреби	5 000		5 000	2 628		2 628	-2 372		-2 372
3.7	Середні витрати наданих архітектурних та супутніх послуг, інженерних послуг	грн.	Розрахунок потреби	5 000		5 000	4 969		4 969	-31		-31
3.8	Середні витрати на придбання однієї одиниці періодичних видань та літератури	грн.	Розрахунок потреби		165	165		153	153		-12	-12
3.9	Середні витрати на придбання оргтехніки	грн.	Розрахунок потреби		27 754	27 754		27 754	27 754			
3.10	Середні витрати на капітальний ремонт	грн.	Розрахунок потреби		825 120	825 120		819 536	819 536		-5 584	-5 584
4	якості											
4.1	Кількість користувачів бібліотек в планов. періоді відпов. до показ. попер. періоду	відс.	Розрахунок потреби	100		100	100		100			
4.2	Кількість книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Розрахунок потреби	99		99	99		99			
4.3	Поповнення бібліотечного фонду (примірників) в планов. періоді відпов. до показ. попер. періоду	відс.	Розрахунок потреби	41		41	41		41			
4.4	Рівень використання коштів на виконання завдань (проектів) з інформатизації	відс.	Розрахунок потреби	100		100	96		96	-4		-4
4.5	Рівень використання коштів на придбання періодичних видань, літератури, обладнання, капітальних ремонтів	відс.	Розрахунок потреби		100	100	100		100	100	-100	-100

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками									
1	2	3	4									
1	затрат											
1.1	Видатки на забезпечення діяльності установи	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,18%, що пояснюється надходженням в кінці року повернення відшкодування за комунальні послуги від орендарів, які були використані для оплати комунальних. Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по спеціальному фонду складає 41,7%, що пояснюється зменшенням витрат на придбання товарів та оплату послуг.									
1.8	Видатки на виконання завдань (проектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 5 %, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, зменшення витрат за обслуговування домену для нових контрагентів.									
1.10	Придбання обладнання та приладдя (комп'ютерного, мережевого, інформаційного, комунікаційного, телевізійного, аудіовізуального і т.д.)	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 5 %, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, зменшення витрат за обслуговування домену для нових контрагентів.									
1.11	Придбання пакетів програмного забезпечення	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 5 %, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, зменшення витрат за обслуговування домену для нових контрагентів.									
1.12	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 5 %, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, зменшення витрат за обслуговування домену для нових контрагентів.									
1.13	Послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 5 %, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, зменшення витрат за обслуговування домену для нових контрагентів.									
1.14	Архітектурні та супутні послуги, інженерні послуги	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 5 %, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, зменшення витрат за обслуговування домену для нових контрагентів.									
1.15	Видатки бюджету розвитку(спеціальний фонд) :	грн.	Відхилення касових видатків складає менше 1%. Зменшення суми договору за послуги авторського нагляду по капітальному ремонту надавачем послуг.									
1.20	Капітальний ремонт приміщень	грн.	Відхилення касових видатків складає менше 1%. Зменшення суми договору за послуги авторського нагляду по капітальному ремонту надавачем послуг.									
2	продукту											
2.1	Бібліотечний фонд	грн.	Збільшення вартості бібліотечного фонду за рахунок придбання літератури та періодики та надходження безкоштовно подарованої літератури.									
2.2	Бібліотечний фонд	од.	Збільшення бібліотечного фонду за рахунок придбаної літератури та періодики та надходження безкоштовно подарованої літератури.									
2.3	Кількість відвідувань користувачами (відвідувачів)	осіб	Збільшення відвідувачів у зв'язку із збільшенням групових занять, індивідуальних консультацій за запитами відвідувачів тому числі внутрішньо переміщених осіб.									
2.4	Кількість книговидач	од.	Збільшення кількості відвідувачів та зацікавленість населення літературою у воєнний час.									
2.5	Кількість користувачів	од.	Збільшення кількості відвідувачів та зацікавленість населення літературою у воєнний час.									
2.8	Списання бібліотечного фонду	тис. примірників	Списання здійснено відповідно до нормативних документів.									
2.9	Списання бібліотечного фонду	грн.	Списання здійснено відповідно до нормативних документів.									
3	ефективності											
3.1	Кількість книговидач на одного прац. (ставку, які проводять книговидачу)	од.	Збільшення користувачів та відвідувань бібліотек, відповідно збільшилася кількість книговидач на одного працівника.									
3.3	Середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, що відповідно призводить до відхилень середніх витрат.									
3.4	Середні витрати на придбання пакетів програмного забезпечення	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, що відповідно призводить до відхилень середніх витрат.									
3.5	Середні витрати послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, що відповідно призводить до відхилень середніх витрат.									
3.6	Середні витрати на послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, що відповідно призводить до відхилень середніх витрат.									

3.7	Середні витрати наданих архітектурних та супутніх послуг, інженерних послуг	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту, що відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
3.8	Середні витрати на придбання однієї одиниці періодичних видань та літератури	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми призводить до відхилень середніх витрат.
3.10	Середні витрати на капітальний ремонт	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми призводить до відхилень середніх витрат.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кількість результативних показників порівняно з минулим періодом не змінилась. Відхилення касових видатків по забезпеченню виконання функцій і завдань передбачених бюджетною програмою по загальному фонду менше 1% (повернення відшкодування за комунальні послуги від орендарів). По спеціальному фонду (бюджету розвитку) виконання становить 99,6% в результаті зменшення суми договору за послуги авторського нагляду по капітальному ремонту надавачем послуг.

В цілому результативні показники передбачені паспортом бюджетної програми виконані в повному обсязі: кількість ставок штатних працівників 100,5 ставки з них 64,5 ставок займаються книговидачею, орієнтовно на 1-2% спостерігається збільшення кількості відвідувань бібліотек, книговидач, заходів, користувачів, що в цілому вказує на зацікавленість мешканців громади діяльністю публічної бібліотеки та її філій. Аналіз стану виконання результативних показників є позитивним, завдання та повноваження виконуються відповідно до законодавства та відповідно до мети діяльності головного розпорядника за бюджетною програмою.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми "Забезпечення діяльності бібліотек" провадилося у відповідності до Конституції України від 28.06.1996р. зі змінами, Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України "Про державний бюджет України на 2025 рік" від 19.11.2024 №4059-IX, «Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання», затверджених наказом МФУ від 26.08.2014 року №836, зі змінами, наказ МФУ від 20.09.2017р. №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів», зі змінами, наказу державного агентства з питань електронного урядування України від 14.05.2016 №35 "Про затвердження методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації", Рішення сесії Луцької міської ради "Про бюджет Луцької міської територіальної громади на 2025 рік" №66/99 від 18.12.2024 зі змінами. Головним розпорядником були дотримані цілі державної політики та мета бюджетної програми, затверджені паспортом бюджетної програми на 2025 рік в умовах двоєнного стану. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по загальному фонду становить 99,82% від обсягів, затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін, по спеціальному фонду 58,3%, по спеціальному фонду (бюджету розвитку) 99,95%. Програма носить актуальний характер, забезпечує доступ громадян до якісних бібліотечних послуг. Видатки проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечувалося цільове спрямування та використання бюджетних коштів, завдання та цілі виконані в повному обсязі.

* 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 культури


(підпис)

Тетяна ГНАТІВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Галина СОРОКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент культури Луцької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	37537680 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент культури Луцької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	37537680 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	1014040 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	4040 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0824 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Забезпечення діяльності музеїв і виставок <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0355100000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Захист культурної спадщини, виховання інтересу до минулого свого народу, його звичаїв, обрядів і традицій, матеріальної і духовної культури, сприяння становленню національної самосвідомості, збереження та реставрація музейних фондів, їх облік, забезпечення виставкової діяльності музеїв.

5. Мета бюджетної програми

Всебічне вивчення розвитку культури, збір матеріалів, зберігання, експонування, використання пам'яток природи, матеріальної та духовної культури держави, відродження та збереження історико-культурної та природничої спадщини.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації, забезпечення виставковою діяльністю музеїв
2	Забезпечення придбання оргтехніки
3	Виконання завдань (проектів) з інформатизації

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 *	гривень								
		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
	Усього	4 478 700,00	609 900,00	5 088 600,00	4 477 235,30	834 197,35	5 311 432,65	-1 464,70	224 297,35	222 832,65
1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації, забезпечення виставковою діяльністю музеїв	3 949 800,00	425 000,00	4 374 800,00	3 948 554,30	649 384,35	4 597 938,65	-1 245,70	224 384,35	223 138,65
2	Виконання завдань (проектів) з інформатизації	28 900,00	25 300,00	54 200,00	28 788,00	25 300,00	54 088,00	-112,00		-112,00
3	Забезпечення придбання оргтехніки, меблів і обладнання		159 600,00	159 600,00		159 513,00	159 513,00		-87,00	-87,00
4	Реалізація проєктів Бюджету участі: "Наметовий національно-вишкільний табір" та "Створення мотузкового парку для психологічної та фізичної реабілітації дітей захисників України"	500 000,00		500 000,00	499 893,00		499 893,00	-107,00		-107,00

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	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,03%. Касові видатків по спеціальному фонду більш на 52,8% від видатків затверджених паспортом бюджетної програми, що пояснюється здійснення касових видатків з урахуванням надходження коштів та залишку на рахунках що склався на 01.01.2025 року. Всього надходження від платних послуг за 2025 рік склали 376 122,33 грн.
2	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,39%.
3	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,06%.

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 Луцької міської територіальної громади на 2022-2025	198 000,00	190 000,00	388 000,00	198 000,00	190 000,00	388 000,00			

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
1	затрат											
1.1	Видатки на забезпечення діяльності установи	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	3 949 800	425 000	4 374 800	3 948 554,3	649 384,35	4 597 938,65	-1 245,7	224 384,35	223 138,65
1.2	Кількість установ (музеїв)	од.	Положення про департамент культури, Статут	1		1	1		1			
1.3	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Штатний розпис	5		5	5		5			
1.4	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Штатний розпис	5		5	5		5			
1.5	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	Штатний розпис	8		8	8		8			
1.6	Середнє число окладів (ставок), усього	од.	Штатний розпис	18		18	18		18			
1.7	Надходження від платних послуг	грн.	Довідка-розрахунок про надходження платних послуг		444 800	444 800		376 122,33	376 122,33		-68 677,67	-68 677,67
1.8	Надходження від реалізації вхідних квитків	грн.	Довідка-розрахунок про надходження платних послуг		210 000	210 000		216 130	216 130		6 130	6 130
1.9	Площа музейної території	кв. м.	Звіт про діяльність музею за 2024 рік	164 662		164 662	164 662		164 662			
1.10	Видатки на виконання завдань (просектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	28 900	25 300	54 200	28 788	25 300	54 088	-112		-112
1.11	видатки бюджету розвитку	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		5 500	5 500		5 500	5 500			
1.12	Придбання обладнання та приладдя (комп'ютерного, мережевого, інформаційного, комунікаційного, телевізійного, аудіовізуального і т.д.)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	5 800	5 500	11 300	5 740	5 500	11 240	-60		-60
1.13	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	12 600		12 600	12 600		12 600			

1.14	Послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	10 500	19 800	30 300	10 448	19 800	30 248	-52		-52
1.15	Видатки бюджету розвитку, всього в т.ч. на придбання оргтехніки	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		159 600	159 600		159 513	159 513		-87	-87
1.16	Придбання оргтехніки (фотоапарат), меблів і обладнання	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		159 600	159 600		159 513	159 513		-87	-87
1.17	Реалізація проєктів Бюджету участі всього:	грн.	Зміни до кошторису	500 000		500 000	499 893		499 893	-107		-107
1.18	"Наметовий національно-вишкільний табір"	грн.	Зміни до кошторису	250 000		250 000	250 000		250 000			
1.19	"Створення мотузкового парку для психологічної та фізичної реабілітації дітей захисників України"	грн.	Зміни до кошторису	250 000		250 000	249 893		249 893	-107		-107
2	продукту											
2.1	Кількість відвідувачів музею	осіб	Звіт про діяльність музею за 2024 рік	7 000	5 000	12 000	7 971	4 929	12 900	971	-71	900
2.2	у тому числі безкоштовно	осіб	Розрахунок потреби	7 000		7 000	7 971		7 971	971		971
2.3	у тому числі по вхідних квитках	осіб	Розрахунок потреби		5 000	5 000		4 929	4 929		-71	-71
2.4	Кількість екскурсій	од.	Звіт про діяльність музею за 2024 рік	20	80	100	30	150	180	10	70	80
2.5	у тому числі безкоштовно	кількість	Розрахунок потреби	20		20	30		30	10		10
2.6	у тому числі по вхідних квитках	кількість	Розрахунок потреби		80	80		150	150		70	70
2.7	Кількість придбаного обладнання	од.	Потреба на 2025 рік	5	1	6	5	1	6			
2.8	Кількість наданих послуг у сфері інформаційних технологій	од.	Потреба на 2025 рік	12		12	12		12			
2.9	Кількість наданих послуг обслуговування програмного забезпечення	од.	Потреба на 2025 рік	12	1	13	12	1	13			
2.10	Кількість придбаної оргтехніки (обладнання), меблів і обладнання	од.	Розрахунок потреби		7	7		7	7			
2.11	Придбання наметів, футболок, оренда обладнання, харчування учасників (проект "Наметовий національно-вишкільний табір")	од.	розрахунок	28		28	28		28			
2.12	Придбання та встановлення обладнання дл облаштування мотузкового парку (дерев'яні платформи та переправи, захисне покриття, канати, карабіни, кріплення, інформаційні таблички, канати, троси, такеаж)	од.	розрахунок	313		313	313		313			
3	ефективності											
3.1	Середня вартість одного квитка	грн.	Розрахунок потреби		35	35		45	45		10	10
3.2	Середні витрати на одного відвідувача	грн.	Розрахунок потреби	639	88	727	561	136	697	-78	48	-30
3.3	Середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	Розрахунок потреби	1 160	5 500	6 660	1 148	5 500	6 648	-12		-12
3.4	Середні витрати послуг у сфері інформаційних технологій/Середні витрати послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	Розрахунок потреби	1 050		1 050	1 050		1 050			
3.5	Середні витрати на послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Розрахунок потреби	875	19 800	20 675	871	19 800	20 671	-4		-4
3.6	Середні витрати на придбання однієї одиниці оргтехніки, меблів і обладнання	грн.	Розрахунок потреби		22 800	22 800		22 800	22 800			
3.7	Середні витрати на реалізацію проєкту "Наметовий національно-вишкільний табір"	грн.	розрахунок	8 929		8 929	8 929		8 929			
3.8	Середні витрати на реалізацію проєкту "Створення мотузкового парку для психологічної та фізичної реабілітації дітей захисників України"	грн.	розрахунок	799		799	798		798	-1		-1
4	якості											
4.1	Динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Розрахунок потреби	100		100	121		121	21		21
4.2	Рівень використання коштів на виконання завдань (проєктів) з інформатизації	відс.	Розрахунок потреби	100	100	200	100	100	200			
4.3	Рівень використання коштів бюджету розвитку	відс.	Розрахунок потреби		100	100		100	100			
4.4	Рівень використання коштів на реалізацію бюджету участі	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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
1	затрат		
1.1	Видатки на забезпечення діяльності установи	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,03%. Касові видатків по спеціальному фонду більші на 52,8% від видатків затверджених паспортом бюджетної програми, що пояснюється здійснення касових видатків з урахуванням надходження коштів та залишку на рахунках що склався на 01.01.2025 року. Всього надходження від платних послуг за 2025 рік склали 376 122,33 грн.
1.10	Видатки на виконання завдань (проектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,39%.
1.15	Видатки бюджету розвитку, всього в т.ч. на придбання оргтехніки	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,06%.
1.17	Реалізація проєктів Бюджету участі всього:	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,02%.
2	продукту		
2.1	Кількість відвідувачів музею	осіб	Збільшення кількості відвідувачів музею за рахунок відвідувачів пільгових категорій (військовослужбовців, дітей та членів родин загиблих і зниклих безвісти), які приймають участь у благодійних заходах.
2.2	у тому числі безкоштовно	осіб	Збільшення кількості відвідувачів музею за рахунок відвідувачів пільгових категорій (військовослужбовців, дітей та членів родин загиблих і зниклих безвісти), які приймають участь у благодійних заходах.
2.4	Кількість екскурсій	од.	Збільшення кількості екскурсій за рахунок відвідувачів пільгових категорій (військовослужбовців, дітей та членів родин загиблих і зниклих безвісти), які приймають участь у благодійних заходах.
2.5	у тому числі безкоштовно	кількість	Збільшення кількості екскурсій за рахунок відвідувачів пільгових категорій (військовослужбовців, дітей та членів родин загиблих і зниклих безвісти), які приймають участь у благодійних заходах.
3	ефективності		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кількість результативних показників порівняно з минулим періодом не змінилась. Відхилення касових видатків по забезпеченню виконання функцій і завдань передбачених бюджетною програмою по загальному фонду 0,03 % . По спеціальному фонду (бюджету розвитку) виконання становить 100%.
 Вцілому результативні показники передбачені паспортом бюджетної програми виконані в повному обсязі: кількість ставок штатних працівників 18 ставок, на 13% збільшилася кількість відвідувачів на безоплатній основі, в два рази більше
 проведено платних екскурсій по вхідних квитках. Завдання Бюджету участі за фінансової підтримки місцевого бюджету виконано повністю.
 Вцілому аналіз стану виконання результативних показників є позитивним, завдання та повноваження виконуються відповідно до законодавства та відповідно до мети діяльності головного розпорядника за бюджетною програмою.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми "Забезпечення діяльності бібліотек" провадилося у відповідності до Конституції України від 28.06.1996р. зі змінами, Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України "Про державний бюджет України на 2025 рік" від 19.11.2024 №4059-ІХ, «Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання», затверджених наказом МФУ від 26.08.2014 року №836, зі змінами, наказ МФУ від 20.09.2017р. №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів», зі змінами, наказу державного агентства з питань електронного урядування України від 14.05.2016 №35 "Про затвердження методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації", Рішення сесії Луцької міської ради "Про бюджет Луцької міської територіальної громади на 2025 рік" №66/99 від 18.12.2024 зі змінами. Головним розпорядником були дотримані цілі державної політики та мета бюджетної програми, затверджені паспортом бюджетної програми на 2025 рік в умовах тисоного стану. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по загальному фонду становить 99,97% від обсягів, затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін, по спеціальному фонду (бюджету розвитку) 100%. Програма носить актуальний характер, забезпечує захист і збереження культурної спадщини, збереження та реставрацію музейних фондів. Видатки проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечено цільове спрямування та використання бюджетних коштів, завдання та цілі виконані в повному обсязі.

* 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 культури


 (підпис)

Тетяна ГНАТІВ
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


 (підпис)

Галина СОРОКА
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент культури Луцької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	37537680 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент культури Луцької міської ради (найменування відповідального виконавця)	37537680 (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)	0355100000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Захист і збереження культурної спадщини як основи національної культури, турбота про розвиток культури.

5. Мета бюджетної програми

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій
2	Виконання завдань (проектів) з інформатизації
3	Забезпечення придбання оргтехніки

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
	Усього	31 768 900,00	2 768 400,00	34 537 300,00	31 101 200,88	2 410 783,81	33 511 984,69	-667 699,12	-357 616,19	-1 025 315,31
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій в т.ч.	31 522 200,00	1 969 100,00	33 491 300,00	30 858 548,88	1 617 059,54	32 475 608,42	-663 651,12	-352 040,46	-1 015 691,58
2	Виконання завдань (проектів) з інформатизації	246 700,00	241 000,00	487 700,00	242 652,00	239 642,00	482 294,00	-4 048,00	-1 358,00	-5 406,00
3	Забезпечення придбання оргтехніки, проведення капітальних ремонтів клубних закладів		558 300,00	558 300,00		554 082,27	554 082,27		-4 217,73	-4 217,73

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 видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 2,1%, у зв'язку із залишком асигнувань по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг". Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по спеціальному фонду складає 17,88%, у зв'язку із зменшенням надходжень платних послуг.
2	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 1,65%, по спеціальному фонду 0,57% що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту.
3	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по спеціальному фонду (бюджету розвитку) складає 0,76 %.

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	<i>Програма розвитку культури Луцької міської територіальної громади на 2022-2025</i>	<i>1 180 000,00</i>	<i>892 300,00</i>	<i>2 072 300,00</i>	<i>1 180 000,00</i>	<i>892 300,00</i>	<i>2 072 300,00</i>			

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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	Видатки на забезпечення діяльності установи	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	31 522 200	1 969 100	33 491 300	#####	1 617 059,54	32 475 608,42	-663 651,12	-352 040,46	-1 015 691,58
1.2	Кількість установ усього	од.	Рішення ЛМР про затвердження переліку закладів культури базової мережі м.Луцька№45 від 25.09.13р.	19		19	19		19			
1.3	у тому числі будинків культури	од.	статут	9		9	9		9			
1.4	у тому числі клубів	од.	статут	7		7	7		7			
1.5	у тому числі палаців	од.	статут	1		1	1		1			
1.6	у тому числі центрів культури	од.	статут	2		2	2		2			
1.7	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Штатний розпис	24		24	24		24			
1.8	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Штатний розпис	96,5		96,5	96,5		96,5			
1.9	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	Штатний розпис	45		45	45		45			
1.10	Середнє число окладів (ставок), усього	од.	Штатний розпис	165,5		165,5	165,5		165,5			
1.11	Кількість гуртків	од.	форма 7-НК	82		82	82		82			
1.12	Видатки на виконання завдань (проектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	246 700	241 000	487 700	242 652	239 642	482 294	-4 048	-1 358	-5 406
1.13	видатки бюджету розвитку	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		149 000	149 000		148 899	148 899		-101	-101

1.14	Придбання обладнання та приладдя (комп'ютерного, мережевого, інформаційного, комунікаційного, телевізійного, аудіовізуального і т.д.)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	55 900	230 000	285 900	55 140	229 032	284 172	-760	-968	-1 728
1.15	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	78 800	11 000	89 800	77 880	10 610	88 490	-920	-390	-1 310
1.16	Послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	92 000		92 000	89 807		89 807	-2 193		-2 193
1.17	Архітектурні та супутні послуги, інженерні послуги	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	20 000		20 000	19 825		19 825	-175		-175
1.18	Видатки бюджету розвитку(спеціальний фонд) в т.ч.	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		707 300	707 300		702 981,27	702 981,27		-4 318,73	-4 318,73
1.19	Придбання оргтехніки та обладнання	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		149 000	149 000		148 899	148 899		-101	-101
1.20	Трансформація клубних закладів в сучасні осередки культури та центри громадської активності (капітальні ремонти приміщень клубних закладів)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		285 300	285 300	281 250,97		281 250,97	281 250,97	-285 300	-4 049,03
1.21	Придбання сценічних костюмів та взуття для КЗ "Центр культури "Княгининок" та КЗ "Палац культури міста Луцька"	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		178 000	178 000		177 831,3	177 831,3		-168,7	-168,7
1.22	Придбання одягу сцени (куліса 1 шт., падуга 4 шт., задник 1 шт., оздоблення 2 шт.) для клубу села Милуші, КЗ "Центр культури "Княгининок"	грн.			95 000	95 000		95 000	95 000			
2	продукту											
2.1	Кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	форма 7-НК	1 300		1 300	1 899		1 899	599		599
2.2	плановий обсяг доходів по спеціальному фонду	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		2 061 100	2 061 100		1 821 544,19	1 821 544,19		-239 555,81	-239 555,81
2.3	в тому числі обсяг доходів від надання платних послуг	грн.	Довідка-розрахунок про надходження платних послуг		2 007 100	2 007 100		1 758 350,32	1 758 350,32		-248 749,68	-248 749,68
2.4	Кількість відвідувачів - всього	осіб	форма 7-НК	140 000		140 000	262 451		262 451	122 451		122 451
2.5	в тому числі безкоштовно	осіб	форма 7-НК	140 000		140 000	262 451		262 451	122 451		122 451
2.6	Кількість придбаного обладнання	од.	Розрахунок потреби	50	8	58	50	8	58			
2.7	Кількість наданих послуг у сфері інформаційних технологій	од.	Розрахунок потреби	24	12	36	24	12	36			
2.8	Кількість наданих послуг обслуговування програмного забезпечення	од.	Розрахунок потреби	24	12	36	24	12	36			
2.9	Кількість наданих архітектурних та супутніх послуг, інженерних послуг	од.	Кошторис, зміни до кошторису	3		3	3		3			
2.10	Придбання оргтехніки та обладнання	од.	Розрахунок потреби		6	6		6	6			
2.11	Кількість проведених капітальних ремонтів клубних закладів	од.	Розрахунок потреби		1	1		1	1			
2.12	Придбання сценічних костюмів та взуття	од.	Розрахунок потреби		146	146		146	146			
2.13	Придбання одягу сцени (куліса 1 шт., падуга 4 шт., задник 1 шт., оздоблення 2 шт.)	од.			8	8		8	8			
3	ефективності											
3.1	Середні затрати на одного відвідувача	грн.	Розрахунок потреби	225		225	117,58		117,58	-107,42		-107,42
3.2	середні витрати на проведення одного заходу	грн.	Розрахунок потреби	24 242		24 246	16 249,89		16 249,89	-7 992,11		-7 996,11
3.3	Середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	Розрахунок потреби	1 118	28 750	29 868	1 102	28 629	29 731	-16	-121	-137
3.4	Середні витрати послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	Розрахунок потреби	3 283	917	4 200	3 245	884	4 129	-38	-33	-71
3.5	Середні витрати на послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Розрахунок потреби	3 833		3 833	3 741		3 741	-92		-92
3.6	Середні витрати наданих архітектурних та супутніх послуг, інженерних послуг	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	6 667		6 667	6 608		6 608	-59		-59

3.7	Середні витрати на придбання оргтехніки та обладнання	грн.	Розрахунок потреби		24 833	24 833		24 816	24 816		-17	-17
3.8	Середні витрати на проведення капітальних ремонтів.	грн.	Розрахунок потреби		285 300	285 300		281 250,97	281 250,97		-4 049,03	-4 049,03
3.9	Середні витрати на придбання сценічних костюмів та взуття	грн.	Розрахунок потреби		1 219	1 219		1 218	1 218		-1	-1
3.10	Середні витрати на придбання одягу сцени	грн.			11 875	11 875		11 875	11 875			
4	якості											
4.1	динаміка збільшення кількості заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля в плановому періоді відповідно до показника попереднього періоду	відс.	Розрахунок потреби	92		92	131		131	39		39
4.2	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Розрахунок потреби	92		92	119		119	27		27
4.3	Рівень використання коштів на виконання завдань (проектів) з інформатизації	відс.	Розрахунок потреби	100		100	98,3	100	198,3	-1,7	100	98,3
4.4	Рівень використання коштів бюджету розвитку	відс.	Розрахунок потреби		100	100		100	100			

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									
1	затрат											
1.1	Видатки на забезпечення діяльності установи	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 2,1%, у зв'язку із залишком асигнувань по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг". Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по спеціальному фонду складає 17,88%, у зв'язку із зменшенням надходжень платних послуг.									
1.12	Видатки на виконання завдань (проектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 1,64%, по спеціальному фонду 0,56%, що пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту									
1.13	видатки бюджету розвитку	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту									
1.14	Придбання обладнання та приладдя (комп'ютерного, мережевого, інформаційного, комунікаційного, телевізійного, аудіовізуального і т.д.)	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту									
1.15	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту									
1.16	Послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту									
1.17	Архітектурні та супутні послуги, інженерні послуги	грн.	Відхилення касових видатків на виконання завдань з інформатизації від видатків затверджених паспортом бюджетної програми пояснюється різницею цін на надані послуги плану від факту									
1.18	Видатки бюджету розвитку(спеціальний фонд) в т.ч.	грн.	Відхилення касових видатків складає 0,61%.									
2	продукту											
2.1	Кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	У 2025 році КЗ "Палац культури міста Луцька" разом із філіями організували та провели 1239 заходів. Особлива увага приділялася заходам до державних, пам'ятних та знаменних дат. Це заходи До Дня Соборності України, Міжнародного дня пам'яті жертв Голокосту; заходів в рамках Шевченківських днів, до Дня українського добровольця, до Дня пам'яті та перемоги над нацизмом, до Дня матері, до Дня вишиванки, до Дня Конституції України, до Дня Незалежності України, до Дня Гідності та Свободи та багато інших. КЗ "Центр культури "Княгининка" разом із 14 сільськими клубними закладами провели 660 заходів. З метою вшанування пам'яті визначних подій і постатей української історії, підтримки ветеранів та людей похилого віку організовано низку заходів до Дня Соборності України, вшанування Героїв Крут, Революції Гідності, Дня народження Лесі Українки, Тараса Шевченка, Дня пам'яті жертв Чорнобильської катастрофи, Дня Героїв України, Дня Конституції, Дня пам'яті захисників України, міжнародного дня людей похилого віку, Дня ветерана, Дня захисників і захисниць України, Дня українського добровольця, Дня Гідності та Свободи, Дня пам'яті жертв Голодомору і Дня Героїв Небесної Сотні.									
2.4	Кількість відвідувачів - всього	осіб	Збільшення кількості відвідувачів, які приймали участь у культурно-просвітницьких заходах, у волонтерських центрах допомоги, залучення ВПО до участі у майстер-класах, і т.д.									
3	ефективності											
4	якості											
4.1	динаміка збільшення кількості заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля в плановому періоді відповідно до показника попереднього періоду	відс.	Кількість заходів зросла зі збільшенням кількості заходів спрямованих на підтримку української державності та ЗСУ									

4.2	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Збільшення кількості відвідувачів, які приймали участь у культурно-просвітницьких заходах, у волонтерських центрах допомоги, залучення ВПО до участі у майстер-класах, і т.д.
-----	--	-------	---

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кількість результативних показників порівняно з минулим періодом не змінилась. Відхилення касових видатків по забезпеченню виконання функцій і завдань передбачених бюджетною програмою по загальному фонду 2,1% (повернення відшкодування за комунальні послуги від орендарів). Відхилення фактичних показників від планових по спеціальному фонду становить 17,88%. Відхилення касових видатків по спеціальному фонду (бюджету розвитку) становить 0,61%.

Всілому результативні показники передбачені паспортом бюджетної програми виконані в повному обсязі: на 46% проведено більше заходів клубними формуваннями (кількість заходів зросла зі збільшенням виступів колективів на підтримку ЗСУ, зросла кількість проведених майстер-класів в межах творчих проєктів; на 87% зросла кількість відвідувачів (Збільшення кількості відвідувачів, які приймали участь у культурно-просвітницьких заходах, у волонтерських центрах допомоги, залучення ВПО до участі у майстер-класах, і т.д.), кількість ставок штатних працівників становить 165,5 ставок.

Аналіз стану виконання результативних показників є позитивним, завдання та повноваження виконуються відповідно до законодавства та відповідно до мети діяльності головного розпорядника за бюджетною програмою.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми "Забезпечення діяльності палаців культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів" провадилося у відповідності до Конституції України від 28.06.1996р. зі змінами, Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України "Про державний бюджет України на 2025 рік" від 19.11.2024 №4059-IX, «Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання», затверджених наказом МФУ від 26.08.2014 року №836, зі змінами, наказу МФУ від 20.09.2017р. №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів», зі змінами, наказу державного агентства з питань електронного урядування України від 14.05.2016 №35 "Про затвердження методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації", Рішення сесії Луцької міської ради "Про бюджет Луцької міської територіальної громади на 2025 рік" №66/99 від 18.12.2024 зі змінами.

Головним розпорядником були дотримані цілі державної політики та мета бюджетної програми, затверджені паспортом бюджетної програми на 2025 рік в умовах твогоенного стану. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по загальному фонду становить 97,9% від обсягів, затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін, по спеціальному фонду 82,1%, по спеціальному фонду (бюджету розвитку) 100%.

Програма носить актуальний характер, забезпечує захист і збереження культурної спадщини. Видатки проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечувалося цільове спрямування та використання бюджетних коштів, завдання та цілі виконані в повному обсязі.

* 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 культури


(підпис)

Тетяна ГНАТІВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Галина СОРОКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1.	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент культури Луцької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		37537680 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент культури Луцької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		37537680 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3.	1014081 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	4081 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0829 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0355100000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення діяльності базової мережі закладів культури, їх фінсування, забезпечення реалізації потреб установ.

5. Мета бюджетної програми

Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів, закладів

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів, закладів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ.
2	Виконання завдань (просьб) з інформатизації

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 *	гривень								
		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
3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	Усього	1 633 800,00		1 633 800,00	1 630 101,00		1 630 101,00	-3 699,00		-3 699,00
1	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів, закладів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ.	1 599 800,00		1 599 800,00	1 596 206,00		1 596 206,00	-3 594,00		-3 594,00
2	Виконання завдань (просьб) з інформатизації	34 000,00		34 000,00	33 895,00		33 895,00	-105,00		-105,00

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	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,22%
2	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,3%

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)			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	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	Видатки загального фонду на забезпечення діяльності установи	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	1 599 800		1 599 800	1 596 506		1 596 506	-3 294		-3 294
1.2	Кількість установ - всього	од.	Положення	1		1	1		1			
1.3	у тому числі централізованих бухгалтерій	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (Додаток 3, Додаток 4)	1		1	1		1			
1.4	Середнє число окладів (ставок) - всього	од.	Штатний розпис	5		5	5		5			
1.5	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Штатний розпис	1		1	1		1			
1.6	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Штатний розпис	4		4	4		4			
1.7	Видатки на виконання завдань (проектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	34 000		34 000	33 895		33 895	-105		-105
1.8	Придбання обладнання та приладдя (комп'ютерного, мережевого, інформаційного, комунікаційного, телевізійного, аудіовізуального і т.д.)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису									
1.9	Послуги у сфері інформаційних технологій (оплата інтернет-послуг, створення та обслуговування веб-сайту, консультування, розробка програмного забезпечення, послуги підтримки)	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	13 400		13 400	13 393		13 393	-7		-7
1.10	Послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	20 600		20 600	20 502		20 502	-98		-98
2	продукту											
2.1	Кількість реєстраційних, особових рахунків розпорядників коштів	од.	Перелік рахунків у УДКСУ (Додаток 8)	24		24	24		24			

2.2	Кількість складених звітів, кошторисів працівниками бухгалтерії	од.	Журнал бух.документації	450	450	466	466	16	16
2.3	Кількість отриманих листів, завдань	од.	журнал вхідної документації	2 500	2 500	4 289	4 289	1 789	1 789
2.4	Кількість закладів культури в мережі головного розпорядника, які ведуть бухгалтерський облік самостійно	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (Додаток 3, Додаток 4)	9	9	9	9		
2.5	Кількість придбаного обладнання	грн.	Розрахунок потреби						
2.6	Кількість наданих послуг обслуговування програмного забезпечення	грн.	Розрахунок потреби	12	12	12	12		
2.7	Кількість наданих послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	Розрахунок потреби	12	12	12	12		
3	ефективності								
3.1	Кількість реєстраційних, особових рахунків у банку на одного працівника	од.	Розрахунок потреби	5	5	5	5		
3.2	Кількість складених звітів, кошторисів на одного працівника бухгалтерії	од.	Розрахунок потреби	90	90	93	93	3	3
3.3	Кількість виконаних листів, завдань на одного працівника	од.	Розрахунок потреби	500	500	857	857	357	357
3.4	Середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання	грн.	Розрахунок потреби						
3.5	Середні витрати послуг у сфері інформаційних технологій	грн.	Розрахунок потреби	1 116	1 116	1 116	1 116		
3.6	Середні витрати на послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Розрахунок потреби	1 716	1 716	1 709	1 709	-7	-7
4	якості								
4.1	Відсоток вчасно виконаних звітів у їх загальній кількості	відс.	Розрахунок потреби	100	100	100	100		
4.2	Рівень використання коштів на виконання завдань (проектів) з інформатизації	відс.	Розрахунок потреби	100	100	100	100		

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						
1	затрат								
1.1	Видатки загального фонду на забезпечення діяльності установи	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,22%						
1.7	Видатки на виконання завдань (проектів) з інформатизації всього, в т.ч.	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,3%						
2	продукту								
2.2	Кількість складених звітів, кошторисів працівниками бухгалтерії	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками, а саме збільшення кількості складених звітів виникло в зв'язку з виробничою необхідністю централізованої бухгалтерії.						
2.3	Кількість отриманих листів, завдань	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками, а саме збільшення кількості отриманих листів виникло в зв'язку з виробничою необхідністю централізованої бухгалтерії.						
3	ефективності								
3.2	Кількість складених звітів, кошторисів на одного працівника бухгалтерії	од.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.						
3.3	Кількість виконаних листів, завдань на одного працівника	од.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.						
3.6	Середні витрати на послуги обслуговування програмного забезпечення	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.						
4	якості								

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Централізованою бухгалтерією департаменту культури Луцької міської ради забезпечено своєчасне складання кошторисної, фінансової, звітної документації, виконання доручень, завдань та листів. Кількість результативних показників порівняно з минулим періодом не змінилась. Відхилення касових видатків по забезпеченню виконання функцій і завдань передбачених бюджетною програмою по загальному фонду 0,23%.
В цілому аналіз стану виконання результативних показників є позитивним, завдання та повноваження виконуються відповідно до законодавства та відповідно до мети діяльності головного розпорядника за бюджетною програмою.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми "Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва " провадилося у відповідності до Конституції України від 28.06.1996р. зі змінами, Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України "Про державний бюджет України на 2025 рік" від 19.11.2024 №4059-IX, «Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання», затверджених наказом МФУ від 26.08.2014 року №836, зі змінами, наказ МФУ від 20.09.2017р. №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів», зі змінами, наказу державного агентства з питань електронного урядування України від 14.05.2016 №35 "Про затвердження методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації", Рішення сесії Луцької міської ради "Про бюджет Луцької міської територіальної громади на 2025 рік" №66/99 від 18.12.2024 зі змінами.

Головним розпорядником були дотримані цілі державної політики та мета бюджетної програми, затверджені паспортом бюджетної програми на 2025 рік в умовах тисненого стану. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по загальному фонду становить 90% від обсягів, затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін.

Програма носить актуальний характер, забезпечує діяльність базової мережі культури

Видатки проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечувалося цільове спрямування та використання бюджетних коштів, завдання та цілі виконані в повному обсязі.

* 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 культури



(підпис)

Тетяна ГНАТІВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Галина СОРОКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент культури Луцької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	37537680 (код за ЄДРПОУ)		
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент культури Луцької міської ради (найменування відповідального виконавця)	37537680 (код за ЄДРПОУ)		
3.	1014082 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4082 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Інші заходи в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0355100000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Державна підтримка професійного мистецтва, розвиток народних художніх ремесел, популяризація національних українських традицій, підтримка сучасних напрямків розвитку культури, надання якісних культурних послуг для всіх верств населення, фінансова підтримка громадських організацій та ініціатив.

5. Мета бюджетної програми

Реалізація заходів з надання належних послуг у галузі культури та мистецтва

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання фінансової підтримки на розвиток культури і мистецтва

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
	Усього	3 922 000,00		3 922 000,00	3 917 642,00		3 917 642,00	-4 358,00		-4 358,00
1	Надання фінансової підтримки на розвиток культури і мистецтва	3 922 000,00		3 922 000,00	3 917 642,00		3 917 642,00	-4 358,00		-4 358,00

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	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,11%

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень									
		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 Луцької міської територіальної громади на 2022-2025	3 922 000,00		3 922 000,00	3 917 642,00		3 917 642,00	-4 358,00			-4 358,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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	Видатки загального фонду на виконання програм	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	3 922 000		3 922 000	3 917 642		3 917 642	-4 358		-4 358
1.2	Кількість місцевих програм розвитку культури і мистецтва	од.	Програма розвитку культури у м.Луцьку на 2022-2025 р.	1		1	1		1			
2	продукту											
2.1	кількість заходів, спрямованих на реалізацію місцевої програм розвитку культури Луцької міської територіальної громади на 2022-2025 роки	од.	Програма, план заходів	100		100	169		169	69		69
3	ефективності											
3.1	Витрати на реалізацію одного заходу місцевого значення	грн.	Розрахунок потреби	39 220		39 220	23 181		23 181	-16 039		-16 039
4	якості											
4.1	Відсоток виконання програм розвитку культури і мистецтва	відс.	Розрахунок потреби	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	Видатки загального фонду на виконання програм	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми по загальному фонду складає 0,11%
2	продукту		
2.1	кількість заходів, спрямованих на реалізацію місцевої програм розвитку культури Луцької міської територіальної громади на 2022-2025 роки	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками, а саме збільшення кількості проведених заходів, виникло в зв'язку з виробничою необхідністю закладів культури.
3	ефективності		
3.1	Витрати на реалізацію одного заходу місцевого значення	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми відповідно призводить до відхилень середніх витрат.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кількість результативних показників порівняно з минулим періодом не змінилась. Відхилення касових видатків по забезпеченню виконання функцій і завдань передбачених бюджетною програмою по загальному фонду 0,11%
В цілому результативні показники передбачені паспортом бюджетної програми виконані в повному обсязі: на 69% проведено більше заходів закладами департаменту культури: у бібліотечних закладах було організовано тематичні культурно-мистецькі заходи, в т. ч. арттерапевтичні, які спрямовані на підтримку ветеранів війни та членів їх сімей; внутрішньо переміщених осіб та їх дітей; клубними закладами особлива увага приділялася заходам до державних, пам'ятних та знаменних дат. Це заходи До Дня Соборності України, Міжнародного дня пам'яті жертв Голокосту; заходів в рамках Шевченківських днів, до Дня українського добровольця, до Дня пам'яті та перемоги над нацизмом, до Дня матері, до Дня вишиванки, до Дня Конституції України, до Дня Незалежності України, до Дня Гідності та Свободи та багато інших.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми "Інші заходи в галузі культури і мистецтва" провадилося у відповідності до Конституції України від 28.06.1996р. зі змінами, Бюджетного кодексу України зі змінами, Закону України "Про державний бюджет України на 2025 рік" від 19.11.2024 №4059-IX, «Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання», затверджених наказом МФУ від 26.08.2014 року №836, зі змінами, наказ МФУ від 20.09.2017р. №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів», зі змінами, наказу державного агентства з питань електронного урядування України від 14.05.2016 №35 "Про затвердження методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації", Рішення сесії Луцької міської ради "Про бюджет Луцької міської територіальної громади на 2025 рік" №66/99 від 18.12.2024 зі змінами. Головним розпорядником були дотримані цілі державної політики та мета бюджетної програми, затверджені паспортом бюджетної програми на 2025 рік в умовах твогоного стану. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по загальному фонду становить 99,89% від обсягів, затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін. Програма носить актуальний характер, забезпечує підтримку професійного мистецтва. Видатки проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечено цільове спрямування та використання бюджетних коштів, завдання та цілі виконані в повному обсязі.

* 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 культури


(підпис)

Тетяна ГНАТІВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Галина СОРОКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)