

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	1000000	Відділ культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області	43946799		
	<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	Відділ культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області	43946799		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	1014060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2054100000
	<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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Організація надання культурних послуг та забезпечення творчого, духовного розвитку особистості

5. Мета бюджетної програми

Надання культурних послуг та забезпечення творчого, духовного розвитку особистості

6. Завдання бюджетної програми

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

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування клубних закладів	11150900,00	1071403,40	12222303,40	10639142,26	881803,40	11520945,66	-511757,74	-189600,00	-701357,74
2	Капітальний ремонт будівель клубних закладів	0,00	125700,00	125700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-125700,00	-125700,00
	Усього	11150900,00	1197103,40	12348003,40	10639142,26	881803,40	11520945,66	-511757,74	-315300,00	-827057,74

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 обсягів касових видатків від затверджених по загальному фонду пояснюється економією витрат по енергоносіях (електропостачання та використання природного газу), а також виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2210 - 51037,09 грн. (господарчі товари, музична апаратура та костюми), по КЕКВ 2240 - 43910,35 грн.(оплата за послуги зв'язку, ремонт звукового обладнання), по КЕКВ 2270 - 156377,19 грн.(оплата за тепlopостачання, водопостачання, електроенергію, природний газ). По спеціальному фонду відхилення виникло в зв'язку з економією витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування.
2	По спеціальному фонду відхилення виникло в зв'язку з недостатнім обсягом фінансування ремонтних робіт через воєнний стан в Україні.

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку культури і туризму Краснокутської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки	79446,00	304775,00	384221,00	69507,00	90475,00	159982,00	-9939,00	-214300,00	-224239,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
1	кількість установ - усього	од.	рішення від 26.01.2021 № 95-VIII "Про затвердження базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради" (зі змінами), статут, положення	19,00	0,00	19,00	17,00	0,00	17,00	-2,00	0,00	-2,00
2	кількість установ у тому числі будинків культури □	од.	рішення від 26.01.2021 № 95-VIII "Про затвердження базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради" (зі змінами), статут, положення	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість установ у тому числі клубів □	од.	рішення від 26.01.2021 № 95-VIII "Про затвердження базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради" (зі змінами), положення	6,00	0,00	6,00	4,00	0,00	4,00	-2,00	0,00	-2,00
4	кількість гуртків □	од.	журнал обліку гурткової роботи, звіт 7-НК	137,00	0,00	137,00	131,00	0,00	131,00	-6,00	0,00	-6,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього □	од.	штатний розпис, звіт з мережі	64,25	0,00	64,25	62,75	0,00	62,75	-1,50	0,00	-1,50
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників □	од.	штатний розпис, звіт з мережі	12,25	0,00	12,25	12,25	0,00	12,25	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів □	од.	штатний розпис, звіт з мережі	29,75	0,00	29,75	28,25	0,00	28,25	-1,50	0,00	-1,50

8	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників□	од.	штатний розпис, звіт з мережі	10,75	0,00	10,75	10,75	0,00	10,75	0,00	0,00	0,00
9	середньорічне число ставок/штатних одиниць обслуговуючого та технічного персоналу□	од.	штатний розпис, звіт з мережі	11,50	0,00	11,50	11,50	0,00	11,50	0,00	0,00	0,00
10	обсяг видатків на капітальний ремонт клубних закладів	грн.	кошторис, звіт ф. № 4	0,00	125700,00	125700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-125700,00	-125700,00
Продукту												
11	кількість відвідувачів - усього□	осіб	мережа, звіт ф № 7-НК	212000,00	0,00	212000,00	91370,00	0,00	91370,00	-120630,00	0,00	-120630,00
12	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення□	од.	план заходів, звіт ф № 7-НК	1300,00	0,00	1300,00	422,00	0,00	422,00	-878,00	0,00	-878,00
13	кількість об'єктів, на яких планується капітальний ремонт	од.	кошторис	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00
Ефективності												
14	середні витрати на проведення одного заходу□	грн.	розрахунок	8577,62	0,00	8577,62	25211,24	0,00	25211,24	16633,62	0,00	16633,62
15	середні витрати на одного відвідувача□	грн.	розрахунок	52,60	0,00	52,60	116,44	0,00	116,44	63,84	0,00	63,84
16	середні витрати на капітальний ремонт клубних закладів	тис.грн.	розрахунок	0,00	125700,00	125700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-125700,00	-125700,00
Якості												
17	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду□	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	97,00	0,00	97,00	-3,00	0,00	-3,00

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
Затрат			
1	кількість установ - усього	од.	розбіжність виникла в результаті ліквідації клубних закладів (Степанівського та Володимирівського сільських клубів) □
2	кількість установ у тому числі будинків культури□	од.	розбіжність відсутня
3	кількість установ у тому числі клубів□	од.	розбіжність виникла в результаті ліквідації клубних закладів (Степанівського та Володимирівського сільських клубів) □
4	кількість гуртків□	од.	в зв'язку з ліквідацією клубних закладів кількість гуртків зменшилася
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього□	од.	вакантні посади керівника художнього (0,5 шт.од), керівника гуртка(0,5 шт.од) та організатора культурно-дозвільної діяльності(0,5 шт.од.)
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників□	од.	розбіжність відсутня
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів□	од.	вакантні посади керівника художнього (0,5 шт.од), керівника гуртка(0,5 шт.од) та організатора культурно-дозвільної діяльності(0,5 шт.од.)
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників□	од.	розбіжність відсутня
9	середньорічне число ставок/штатних одиниць обслуговуючого та технічного персоналу□	од.	розбіжність відсутня
10	обсяг видатків на капітальний ремонт клубних закладів	грн.	відхилення виникло в зв'язку з недостатнім обсягом фінансування ремонтних робіт через воєнний стан в Україні
Продукту			
11	кількість відвідувачів - усього□	осіб	розбіжність виникла у зв'язку з введенням воєнного стану та обмежень щодо приймання відвідувачів в період воєнного стану
12	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення□	од.	розбіжність виникла у зв'язку з введенням воєнного стану та обмежень щодо проведення заходів в період воєнного стану
13	кількість об'єктів, на яких планується капітальний ремонт	од.	відхилення виникло в зв'язку з недостатнім обсягом фінансування ремонтних робіт через воєнний стан в Україні

	Ефективності		
14	середні витрати на проведення одного заходу□	грн.	зі зменшенням кількості заходів збільшились середні витрати на проведення одного заходу
15	середні витрати на одного відвідувача□	грн.	зі зменшенням кількості відвідувачів збільшились середні витрати на одного відвідувача
16	середні витрати на капітальний ремонт клубних закладів	тис.грн.	відхилення виникло в зв'язку з недостатнім обсягом фінансування ремонтних робіт через воєнний стан в Україні
	Якості		
17	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду□	відс.	кількість відвідувачів у плановому періоді залишилася на рівні фактичного показника попереднього періоду

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику затрат виникла розбіжність в результаті ліквідації клубних закладів (Степанівського та Володимирівського сільських клубів), що в свою чергу призвело до зменшення кількості гуртків. Також на кінець звітної періоду є вакантні посади керівника художнього (0,5 шт.од), керівника гуртка (0,5 шт.од) та організатора культурно-дозвільної діяльності (0,5 шт. од.). По даному показнику затрат виникло відхилення в зв'язку з відсутністю фінансування ремонтних робіт приміщення Пархомівського сільського будинку культури № 2. По показнику продукту розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пов'язана із введенням на території України воєнного стану та обмежень щодо проведення заходів і прийманням відвідувачів, в результаті чого відбулося зменшення кількості заходів та кількості відвідувачів. По показнику ефективності розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла тому, що зі зменшенням кількості заходів і зменшенням кількості відвідувачів, збільшились середні витрати на проведення одного заходу та збільшились середні витрати на одного відвідувача. По показнику якості кількість відвідувачів у плановому періоді залишилася на рівні фактичного показника попереднього періоду. По напрямку № 2 результативні показники не виконані в зв'язку з недостатнім обсягом фінансування ремонтних робіт через воєнний стан в Україні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено надання послуг з організації культурного дозвілля населення. На створення належних умов для діяльності працівників та функціонування клубних закладів було заплановано витрат по загальному фонду 11150900,00 грн., по спеціальному 1197103,40 грн.. Протягом звітної періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 10639142,26 грн., по спеціальному 881803,4 грн. Відхилення обсягів касових видатків від затверджених по загальному фонду пояснюється економією витрат по енергоносіях (електропостачання та використання природного газу), а також виникненням кредиторської заборгованості в загальній сумі - 251324,63 грн. (за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату за послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв). По спеціальному фонду відхилення виникло в зв'язку з економією витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування. По напрямку № 2 "Капітальний ремонт будівель клубних закладів" планові показники не виконані в зв'язку з недостатнім обсягом фінансування ремонтних робіт через воєнний стан в Україні. Незважаючи на несприятливі умови, які виникли внаслідок посилення військової агресії російської федерації проти України клубні заклади продовжують свою діяльність, спрямовану на організацію культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій, що свідчить про актуальність програми для подальшої її реалізації.

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

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

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

Тимчасово виконуюча обов'язки начальника відділу культури та туризму

Інна ЮХНО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Наталія КОЛОС

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)