

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.	1014081	4081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	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	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

5. Мета бюджетної програми

Підтримка та розвиток інших закладів в галузі культури і мистецтва

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності інших закладів культури і мистецтва, що сприяють всебічному розвитку культури, мистецтва, збереженню культурної спадщини, та своєчасного, якісного технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

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 централізованої бухгалтерії відділу культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району	1766163,00	35500,00	1801663,00	1740064,39	0,00	1740064,39	-26098,61	-35500,00	-61598,61
	Усього	1766163,00	35500,00	1801663,00	1740064,39	0,00	1740064,39	-26098,61	-35500,00	-61598,61

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 виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2210 - 3740,00 грн. (канцтовари), по КЕКВ 2240 - 6420,00 грн.(оплата за послуги зв'язку, програмного забезпечення), по КЕКВ 2270 - 12971,00 грн.(оплата за електроенергію, природний газ). По спеціальному фонду відхилення виникло в зв'язку з недостатністю обсягу фінансування через воєнний стан в Україні.

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

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

гривень

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
1	кількість установ - усього	од.	рішення від 26.01.2021 № 95-VIII "Про затвердження базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради"(зі змінами), положення	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	у тому числі централізованих бухгалтерій <input type="checkbox"/>	од.	положення	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць усього <input type="checkbox"/>	од.	штатний розпис, звіт по мережі	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00	-1,00	0,00	-1,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників <input type="checkbox"/>	од.	штатний розпис, звіт по мережі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів <input type="checkbox"/>	од.	штатний розпис, звіт по мережі	4,00	0,00	4,00	3,00	0,00	3,00	-1,00	0,00	-1,00
6	витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	грн.	Кошторис, звіт ф.№ 2, звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7)	1766163,00	0,00	1766163,00	1740064,39	0,00	1740064,39	-26098,61	0,00	-26098,61
	Продукту											
7	кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія <input type="checkbox"/>	од.	рішення від 26.01.2021 № 95-VIII "Про затвердження базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради"(зі змінами), положення	21,00	0,00	21,00	19,00	0,00	19,00	-2,00	0,00	-2,00
8	кількість працівників, що обслуговуються централізованою бухгалтерією <input type="checkbox"/>	осіб	штатні розписи, тарифікаційні списки	136,00	0,00	136,00	131,00	0,00	131,00	-5,00	0,00	-5,00
9	кількість особових рахунків <input type="checkbox"/>	од.	особові рахунки працівників	136,00	0,00	136,00	131,00	0,00	131,00	-5,00	0,00	-5,00

10	кількість звітів □	од.	звітність установ	62,00	0,00	62,00	62,00	0,00	62,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності												
11	середня кількість установ, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії □	од.	розрахунок	4,00	0,00	4,00	5,00	0,00	5,00	1,00	0,00	1,00
12	середня кількість працівників, що обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії □	од.	розрахунок	27,00	0,00	27,00	33,00	0,00	33,00	6,00	0,00	6,00
13	середня кількість звітів на одного працівника централізованої бухгалтерії □	од.	розрахунок	12,00	0,00	12,00	15,00	0,00	15,00	3,00	0,00	3,00
Якості												
14	динаміка збільшення кількості звітів у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом □	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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 відсутня
2	у тому числі централізованих бухгалтерій □	од.	розбіжність відсутня
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць усього □	од.	розбіжність виникла у зв'язку з наявністю вакантної посади бухгалтера 1 шт.од
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників □	од.	розбіжність відсутня
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів □	од.	розбіжність виникла у зв'язку з наявністю вакантної посади бухгалтера 1 шт.од
6	витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів □	грн.	зареєстрована кредиторська заборгованість по КЕКВ 2210 - 3740,00 грн. (канцтовари), по КЕКВ 2240 - 6420,00 грн.(оплата за послуги зв'язку, програмного забезпечення), по КЕКВ 2270 - 12971,00 грн.(оплата за електроенергію, природній газ).
Продукту			
7	кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія □	од.	розбіжність виникла у зв'язку з виведенням з базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради Степанівського та Володимирівського сільських клубів
8	кількість працівників, що обслуговуються централізованою бухгалтерією □	осіб	за рахунок наявності вакантних посад в закладах культури, зменшилась кількість працівників, що обслуговуються централізованою бухгалтерією
9	кількість особових рахунків □	од.	за рахунок зменшення працівників зменшилась і кількість особових рахунків
10	кількість звітів □	од.	розбіжність відсутня
Ефективності			
11	середня кількість установ, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії □	од.	в результаті наявності вакантної посади однієї штатної одиниці та ліквідації 2 клубних закладів, середня кількість установ, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії збільшилась
12	середня кількість працівників, що обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії □	од.	в результаті наявності вакантної посади однієї штатної одиниці та зменшення кількості працівників закладів культури середня кількість працівників, що обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії стала більшою
13	середня кількість звітів на одного працівника централізованої бухгалтерії □	од.	в результаті наявності вакантної посади однієї штатної одиниці кількість звітів на одного працівника збільшилась
Якості			
14	динаміка збільшення кількості звітів у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом □	відс.	розбіжність відсутня

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику затрат розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла в зв'язку з наявністю вакантної посади бухгалтера (1 шт.од). Крім того, по показнику продукту є розбіжність у зв'язку з виведенням з базової мережі закладів культури двох клубних закладів і за рахунок наявності вакантних посад в закладах культури, зменшилась кількість працівників, що обслуговуються централізованою бухгалтерією. Ці розбіжності в попередніх показниках призвели до збільшення таких показників ефективності як середня кількість установ та середня кількість працівників, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії, а також кількість звітів на одного працівника. По загальному фонду на кінець звітного періоду виникла кредиторська заборгованість у загальній сумі 23131,00 грн (за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату за послуги (крім комунальних) та оплату енергоносіїв). Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками якості відсутня.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено підтримку та розвиток культурно-освітніх заходів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ культури згідно з затвердженими кошторисами, надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування. На створення належних умов для діяльності працівників та функціонування централізованої бухгалтерії відділу культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району було заплановано витрат по загальному фонду 1766163,00 грн., по спеціальному - 35500,00 грн. Протягом звітного періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 1740064,39 грн. По загальному фонду на кінець звітного періоду виникла кредиторська заборгованість у загальній сумі 23131,00 грн (за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату за послуги (крім комунальних) та оплату енергоносіїв). По спеціальному фонду відхилення виникло в зв'язку з недостатністю обсягу фінансування через воєнний стан в Україні. В результаті виконання бюджетної програми виділені бюджетні асигнування надали можливість досягти поставленої цілі щодо забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)