

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000	Відділ культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області					43946799
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)					(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області					43946799
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)					(код за ЄДРПОУ)
3.	1010160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах			2054100000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			(код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підвищення ефективності розвитку та використання бюджетних коштів в сфері культури та туризму

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективної діяльності відділу культури та туризму

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання відділом культури та туризму наданих законодавством повноважень у сфері культури та туризму

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	Здійснення відділом культури та туризму наданих законодавством повноважень у сфері культури та туризму	1850840,00	0,00	1850840,00	1662632,42	0,00	1662632,42	-188207,58	0,00	-188207,58
2	Погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату послуг(крім комунальних) та оплату енергоносіїв	19745,00	0,00	19745,00	19745,00	0,00	19745,00	0,00	0,00	0,00

6	кількість виданих розпорядчих актів	од	Журнал реєстрації наказів	350,00	0,00	350,00	387,00	0,00	387,00	37,00	0,00	37,00
7	кількість листів, звернень тощо	од	Журнал реєстрації вхідної документації	300,00	0,00	300,00	356,00	0,00	356,00	56,00	0,00	56,00
	Ефективності											
8	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од	Розрахунок	70,00	0,00	70,00	96,00	0,00	96,00	26,00	0,00	26,00
9	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	од	Розрахунок	60,00	0,00	60,00	89,00	0,00	89,00	29,00	0,00	29,00
10	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунок	348797,40	0,00	348797,40	397650,00	0,00	397650,00	48852,60	0,00	48852,60
11	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунок	11612,00	0,00	11612,00	9071,75	0,00	9071,75	-2540,25	0,00	-2540,25
12	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунок	4252,00	0,00	4252,00	4035,75	0,00	4035,75	-216,25	0,00	-216,25
	Якості											
13	рівень погашення кредиторської заборгованості	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 штатних одиниць	од.	вакантна посада водія автотранспортного засобу
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	розбіжність відсутня
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	zareєстрована кредиторська заборгованість по КЕКВ 2111 - 125725,02 грн., КЕКВ 2120 - 27659,85 грн станом на 01.01.2026
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	zareєстрована кредиторська заборгованість по КЕКВ 2270 - 7642,00 грн. (оплата електроенергії і природного газу) станом на 01.01.2026
5	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату послуг та енергоносіїв	грн.	розбіжність відсутня
	Продукту		
6	кількість виданих розпорядчих актів	од	розбіжність виникла в результаті більшої кількості виданих розпорядчих актів
7	кількість листів, звернень тощо	од	розбіжність виникла в результаті надходження більшої кількості листів
	Ефективності		
8	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од	в результаті збільшення кількості виданих розпорядчих актів і наявності вакантної посади однієї штатної одиниці кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника більша
9	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	од	в результаті збільшення кількості виконаних листів і наявності вакантної посади однієї штатної одиниці кількість виконаних листів, звернень, заяв на одного працівника більша
10	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	незважаючи на виникнення кредиторської заборгованості, витрати на оплату праці однієї штатної одиниці збільшились за рахунок вакантної посади водія
11	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	у зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості на кінець звітного періоду, витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці менші
12	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці залишились майже на рівні запланованих

	Якості		
13	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розбіжність відсутня

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику затрат розбіжність виникла у зв'язку з наявністю вакантної посади водія автотранспортного засобу, крім того по загальному фонду зареєстрована кредиторська заборгованість по КЕКВ 2111 - 125725,02 грн. (заробітна плата), КЕКВ 2120 - 27659,85 грн. (нарахування на оплату праці), по КЕКВ 2240 - 1000,00 грн. (оплата за послуги зв'язку), по КЕКВ 2250 - 20384,51 грн. (відрядження), по КЕКВ 2270 - 7642,00 грн. (оплата за електроенергію, природний газ), по КЕКВ 2282 - 3200,00 грн. (навчання з експлуатації електроустановок). По показнику продукту надійшла більша кількість листів, видано більшу кількість розпорядчих актів. По показнику ефективності розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла тому, що зі збільшенням кількості виданих розпорядчих актів і виконаних листів, а також з наявністю вакантної посади, кількість виконаних листів та виданих розпорядчих актів на одного працівника більша; у зв'язку з наявністю вакантної посади 1 штатної одиниці, середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату більші від затверджених показників. Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці менші від затверджених показників у зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості на кінець звітного періоду. Погашення кредиторської заборгованості, що обліковувалася станом на 01.01.2025 року, здійснено у повному обсязі (19745,00 грн), рівень виконання становить 100 відсотків.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено виконання відділом культури та туризму наданих законодавством повноважень у сфері культури та туризму згідно з затвердженими кошторисами. На здійснення відділом культури та туризму наданих законодавством повноважень у сфері культури та туризму заплановано витрат по загальному фонду 1870585,00 грн. Протягом звітного періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 1682377,42 грн, в тому числі погашена кредиторська заборгованість, що була зареєстрована станом на 01.01.2025 року (19745,00 грн). Відхилення від затверджених показників пояснюється виникненням кредиторської заборгованості по загальному фонду на кінець звітного періоду в загальній сумі 185611,38 грн. (по заробітній платі і нарахуванні на оплату праці, за оплату за послуг (крім комунальних), відрядження, оплату енергоносіїв та окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм). В цілому завдання бюджетної програми виконані, результативні показники досягнуті у межах наявного фінансового ресурсу. Кошти використані за призначенням. В результаті виконання бюджетної програми досягнуто поставленої цілі щодо підвищення ефективності розвитку та використання бюджетних коштів в сфері культури та туризму.

* 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.

Головний спеціаліст відділу культури та туризму

Аврята
(підпис)

Тетяна АВРЯТА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Колос
(підпис)

Наталія КОЛОС

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)