

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.	1014030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек		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	Цілеспрямована діяльність органів влади для вирішення суспільних проблем, досягнення й реалізації загальнозначущих цілей розвитку бібліотечної справи.

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступності для громадян до документів та інформації, створення умов повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням

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
1	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування КЗ "Краснокутська публічна бібліотека"	6270710,00	153599,00	6424309,00	6005268,43	283445,21	6288713,64	-265441,57	129846,21	-135595,36
2	Погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв	104058,00	0,00	104058,00	104058,00	0,00	104058,00	0,00	0,00	0,00

Усього	6374768,00	153599,00	6528367,00	6109326,43	283445,21	6392771,64	-265441,57	129846,21	-135595,36
--------	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------

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 оплаті послуг(крім комунальних) та енергоносіях (теплостачання, природного газу та інші енергоносії), а також виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2240 - 18299,17 грн. (оплата за послуги зв'язку, обслуговування комп'ютерного обладнання, розробка проекту землеустрою), по КЕКВ - 2250 - 2135,40 грн. (відрадженьня), по КЕКВ 2270 - 158142,58 грн. (оплата за теплостачання, електроенергію, природний газ та інші енергоносії). По спеціальному фонду надходжень більше в результаті оприбуткування книг в натуральній формі отриманих благодійно.
2	Кредиторська заборгованість погашена в повному обсязі

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
1	Комплексна Програма розвитку культури, туризму та охорони культурної спадщини Краснокутської селищної територіальної громади на 2025-2027 роки	6374768,00	153599,00	6528367,00	6109326,43	128570,00	6237896,43	-265441,57	-25029,00	-290470,57

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 (бібліотек)	од	рішення від 26.01.2021 №95-VIII "Про затвердження базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради", статут	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць усього	од	штатний розпис, звіт по мережі	28,75	0,00	28,75	27,75	0,00	27,75	-1,00	0,00	-1,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	од	штатний розпис, звіт по мережі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од	штатний розпис, звіт по мережі	25,75	0,00	25,75	24,75	0,00	24,75	-1,00	0,00	-1,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць обслуговуючого та технічного персоналу	од	штатний розпис, звіт по мережі	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00

6	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв	грн.	звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7)	104058,00	0,00	104058,00	104058,00	0,00	104058,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
7	кількість читачів	осіб	звіт форми 6-НК	12100,00	0,00	12100,00	12480,00	0,00	12480,00	380,00	0,00	380,00
8	бібліотечний фонд	примірників	звіт форми 6-НК	164293,00	0,00	164293,00	201756,00	0,00	201756,00	37463,00	0,00	37463,00
9	бібліотечний фонд	грн.	звіт форми 6-НК	2905638,00	0,00	2905638,00	2975103,00	0,00	2975103,00	69465,00	0,00	69465,00
10	поповнення бібліотечного фонду	примірників	звіт форми 6-НК	0,00	2500,00	2500,00	0,00	39486,00	39486,00	0,00	36986,00	36986,00
11	поповнення бібліотечного фонду	грн.	звіт форми 6-НК	0,00	99199,00	99199,00	0,00	167164,00	167164,00	0,00	67965,00	67965,00
12	списання бібліотечного фонду	примірників	звіт форми 6-НК	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00
13	списання бібліотечного фонду	грн.	звіт форми 6-НК	1500,00	0,00	1500,00	0,00	0,00	0,00	-1500,00	0,00	-1500,00
14	кількість книговидач	од.	звіт форми 6-НК	250000,00	0,00	250000,00	291363,00	0,00	291363,00	41363,00	0,00	41363,00
	Ефективності											
15	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	од.	розрахунок	10101,00	0,00	10101,00	11772,00	0,00	11772,00	1671,00	0,00	1671,00
16	середні витрати на обслуговування одного читача	грн.	розрахунок	540,00	0,00	540,00	512,00	0,00	512,00	-28,00	0,00	-28,00
17	середні витрати на придбання одного примірника періодичних та книжкових видань для поповнення бібліотечних фондів	грн.	розрахунок	0,00	40,00	40,00	0,00	4,23	4,23	0,00	-35,77	-35,77
18	кількість читачів на 1 працівника(ставку)	осіб	розрахунок	470,00	0,00	470,00	504,00	0,00	504,00	34,00	0,00	34,00
	Якості											
19	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	45,00	0,00	45,00	-55,00	0,00	-55,00
20	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	104,00	0,00	104,00	4,00	0,00	4,00
21	коефіцієнт оновлюваності бібліотечного фонду	відс.	розрахунок	1,52	0,00	1,52	19,50	0,00	19,50	17,98	0,00	17,98
22	коефіцієнт списання бібліотечного фонду	відс.	розрахунок	0,36	0,00	0,36	0,00	0,00	0,00	-0,36	0,00	-0,36
23	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 установ (бібліотек)	од.	розбіжність відсутня
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць усього	од.	розбіжність між затвердженим та фактичним результативним показником виникла в результаті наявності вакантної посади бібліотекаря 1,00 шт од
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	од.	розбіжність відсутня
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	розбіжність між затвердженим та фактичним результативним показником виникла в результаті наявності вакантної посади бібліотекаря 1,00 шт од

5	середньорічне число ставок/штатних одиниць обслуговуючого та технічного персоналу	од	розбіжність відсутня
6	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв	грн	розбіжність відсутня
	Продукту		
7	кількість читачів	осіб	кількість читачів збільшилась
8	бібліотечний фонд	примірників	бібліотечний фонд більший від запланованого в результаті поповнення бібліотечного фонду
9	бібліотечний фонд	грн	бібліотечний фонд більший від запланованого в результаті поповнення бібліотечного фонду
10	поповнення бібліотечного фонду	примірників	поповнення бібліотечного фонду відбулося за рахунок коштів спеціального фонду та благодійної допомоги (книги у натуральній формі) від благодійних організацій та Харківської обласної універсальної наукової бібліотеки
11	поповнення бібліотечного фонду	грн	фінансування поповнення бібліотечного фонду відбулося за рахунок коштів спеціального фонду та благодійної допомоги (книги у натуральній формі) від благодійних організацій та Харківської обласної універсальної наукової бібліотеки
12	списання бібліотечного фонду	примірників	списання не проводилося
13	списання бібліотечного фонду	грн	списання не проводилося
14	кількість книговидач	од	кількість книговидач збільшилась за рахунок проведення заходів з популяризації наявної літератури
	Ефективності		
15	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	од	кількість книговидач на одного працівника збільшилась в результаті збільшення кількості книговидач в цілому
16	середні витрати на обслуговування одного читача	грн	середні затрати на обслуговування одного читача менші в результаті виникнення кредиторської заборгованості
17	середні витрати на придбання одного примірника періодичних та книжкових видань для поповнення бібліотечних фондів	грн	середні витрати на придбання одного примірника є нижчими від планових, що пояснюється отриманням видань за нижчими цінами
18	кількість читачів на 1 працівника(ставку)	осіб	кількість читачів на 1 ставку збільшилась в результаті наявності вакантної посади бібліотекаря та збільшенням загальної кількості читачів
	Якості		
19	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс	показник динаміки поповнення бібліотечного фонду є нижчим за плановий через менше поповнення бібліотечного фонду в звітному періоді відповідно до попереднього періоду
20	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс	кількість книговидач у плановому періоді збільшилась на 4 % в порівнянні з фактичним показником попереднього періоду
21	коефіцієнт оновлюваності бібліотечного фонду	відс	збільшився за рахунок придбання більшої кількості примірників ніж планувалося
22	коефіцієнт списання бібліотечного фонду	відс	списання не проводилося
23	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс	розбіжність відсутня

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику затрат розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла в результаті наявності вакантної посади бібліотекаря 1,00 шт од. Видатки на погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася станом на 01.01.2025 року, проведені у повному обсязі (100%), що свідчить про належне виконання фінансових зобов'язань.

По показниках продукту, а саме кількість книговидач збільшилась за рахунок проведення заходів з популяризації наявної літератури. Кількість читачів становить 12 480 осіб при плані 12 100 осіб (+380). Обсяг бібліотечного фонду збільшився як у натуральному виразі, так і у вартісному. Поповнення бібліотечного фонду відбулося за рахунок коштів спеціального фонду та натуральних надходжень від благодійних організацій, що перевищило планові показники. Списання бібліотечного фонду у звітному періоді не проводилося.

По показниках ефективності в результаті збільшення кількості книговидач в цілому, кількість книговидач на одного працівника збільшилась, середні затрати на обслуговування одного читача менші в результаті виникнення кредиторської заборгованості, а кількість читачів на 1 ставку збільшилась в результаті наявності вакантної посади бібліотекаря (1,00 шт.од.). Фактичні середні витрати на придбання одного примірника є нижчими за планові, що пояснюється отриманням видань за нижчими цінами.

За показниками якості динаміка збільшення кількості книговидач становить 104%, що перевищує плановий показник на 4%. Коефіцієнт оновлюваності бібліотечного фонду склав 19,5% при плані 1,52%, що свідчить про суттєве оновлення фондів. Водночас показник динаміки поповнення бібліотечного фонду є нижчим за плановий у зв'язку з меншим поповненням бібліотечного фонду в звітному періоді відповідно до попереднього періоду. Коефіцієнт списання бібліотечного фонду становить 0%, оскільки списання у звітному періоді не здійснювалося.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено права громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками. На створення належних умов для діяльності працівників та функціонування КЗ "Краснокутська публічна бібліотека" було заплановано витрат по загальному фонду 6374768,00 грн., в тому числі на погашення кредиторської заборгованості, що зареєстрована на 01.01.2025 в сумі 104058,00 грн., по спеціальному - 153599,00 грн. Протягом звітного періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 6109326,43 грн., по спеціальному - 283445,21 грн. Протягом 2025 року погашено кредиторську заборгованість, що виникла станом на 01.01.2025 рік у сумі - 104058,00 грн. Крім того, по загальному фонду на кінець звітного періоду виникла кредиторська заборгованість в загальній сумі 178577,15 грн.(за оплату послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв). На кінець звітного періоду збільшилась кількість читачів і книговидач, забезпечено зростання бібліотечного фонду. Наявні відхилення між плановими та фактичними показниками зумовлені особливостями фактичних надходжень спеціального фонду, наявністю вакантних посад, зміною структури витрат та специфікою формування і використання бібліотечного фонду. Зазначені відхилення не вплинули на досягнення мети бюджетної програми. Незважаючи на несприятливі умови, які виникли внаслідок посилення військової агресії російської федерації проти України, комунальний заклад "Краснокутська публічна бібліотека" продовжує свою діяльність, спрямовану на досягнення запланованого результату по забезпеченню доступності для громадян документів та інформації, створенню умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприянню професійного та освітнього розвитку громадян, а також реалізації загальнозначущих цілей розвитку бібліотечної справи, тому програма є актуальною 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

Головний спеціаліст відділу культури та туризму

Головний бухгалтер

Аврята
(підпис)

Тетяна АВРЯТА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Колос
(підпис)

Наталія КОЛОС

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)