

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.	1014060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів			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	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	13056126,00	137330,00	13193456,00	11466858,65	84922,65	11551781,30	-1589267,35	-52407,35	-1641674,70
2	Капітальний ремонт будівель клубних закладів	0,00	3846320,00	3846320,00	0,00	1917060,94	1917060,94	0,00	-1929259,06	-1929259,06

3	Погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв	251325,00	0,00	251325,00	251325,00	0,00	251325,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	13307451,00	3983650,00	17291101,00	11718183,65	2001983,59	13720167,24	-1589267,35	-1981666,41	-3570933,76

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 заробітній платі, оплаті послуг(крім комунальних) та енергоносіях (електропостачання та використання природного газу), а також виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2111 -590649,59 грн (заробітна плата), КЕКВ 2120 - 124710,17 грн (нарахування на оплату праці), КЕКВ 2210 - 156108,65 грн. (господарчі товари, будівельні матеріали), по КЕКВ 2240 - 35252,66 грн (оплата за послуги зв'язку, обслуговування комп'ютерного обладнання, обслуговування газопостачання, розробка проекту землеустрою), по КЕКВ 2270 - 110413,28 грн (оплата за електроенергію, природний газ та інші енергоносії), КЕКВ 2282 - 3200.00 грн. (навчання з експлуатації електроустановок). 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.
3	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	13307451,00	3930170,00	17237621,00	11718183,65	1975811,00	13693994,65	-1589267,35	-1954359,00	-3543626,35

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	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00

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	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість гуртків	од.	журнал обліку гурткової роботи, звіт 7-НК	36,00	0,00	36,00	33,00	0,00	33,00	-3,00	0,00	-3,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць усього	од.	штатний розпис, звіт з мережі	64,25	0,00	64,25	64,25	0,00	64,25	0,00	0,00	0,00
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	29,75	0,00	29,75	0,00	0,00	0,00
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	кількість аматорських колективів	од.	журнал обліку гурткової роботи, звіт 7-НК	95,00	0,00	95,00	93,00	0,00	93,00	-2,00	0,00	-2,00
11	обсяг видатків на капітальний ремонт клубних закладів	грн.	кошторис, звіт ф №4	0,00	3846320,00	3846320,00	0,00	1917061,00	1917061,00	0,00	-1929259,00	-1929259,00
12	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)	251325,00	0,00	251325,00	251325,00	0,00	251325,00	0,00	0,00	0,00
Продукту												
13	кількість відвідувачів - усього	осіб	мережа, звіт 7-НК	200000,00	0,00	200000,00	95670,00	0,00	95670,00	-104330,00	0,00	-104330,00
14	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	план заходів, звіт 7-НК	1300,00	0,00	1300,00	407,00	0,00	407,00	-893,00	0,00	-893,00
15	кількість об'єктів, на яких планується капітальний ремонт	од.	кошторис	0,00	4,00	4,00	0,00	2,00	2,00	0,00	-2,00	-2,00
Ефективності												
16	середні витрати на проведення одного заходу	грн.	розрахунок	10236,00	0,00	10236,00	28792,00	0,00	28792,00	18556,00	0,00	18556,00
17	середні витрати на одного відвідувача	грн.	розрахунок	66,54	0,00	66,54	122,50	0,00	122,50	55,96	0,00	55,96
18	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	грн.	розрахунок	0,00	961580,00	961580,00	0,00	958530,00	958530,00	0,00	-3050,00	-3050,00
Якості												
19	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	105,00	0,00	105,00	5,00	0,00	5,00
20	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 - усього	од	розбіжність відсутня
2	кількість установ у тому числі будинків культури	од	розбіжність відсутня
3	кількість установ у тому числі клубів	од	розбіжність відсутня
4	кількість гуртків	од	кількість гуртків залишилась майже на рівні планових показників
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць усього	од	розбіжність відсутня
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	од	розбіжність відсутня
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од	розбіжність відсутня
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од	розбіжність відсутня
9	середньорічне число ставок/штатних одиниць обслуговуючого та технічного персоналу	од	розбіжність відсутня
10	кількість аматорських колективів	од	кількість аматорських колективів залишилась майже на рівні планових показників
11	обсяг видатків на капітальний ремонт клубних закладів	грн	відхилення виникло в зв'язку з недостатнім обсягом фінансування ремонтних робіт через воєнний стан в Україні
12	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		
13	кількість відвідувачів - усього	осіб	розбіжність виникла у зв'язку з продовженням воєнного стану та обмежень щодо приймання відвідувачів в період воєнного стану
14	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од	розбіжність виникла у зв'язку з продовженням воєнного стану та обмежень щодо проведення заходів в період воєнного стану
15	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		
16	середні витрати на проведення одного заходу	грн	зі зменшенням кількості заходів збільшились середні витрати на проведення одного заходу
17	середні витрати на одного відвідувача	грн	зі зменшенням кількості відвідувачів збільшились середні витрати на одного відвідувача
18	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	грн	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта практично відповідають плановим показникам
	Якості		
19	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс	в динаміці кількість відвідувачів у звітному періоді збільшилась на 5 %
20	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс	розбіжність відсутня

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показниках затрат мережа закладів культури та середньорічна чисельність штатних одиниць залишилися незмінними та повністю відповідають затвердженим показникам. По даному показнику затрат виникло відхилення в зв'язку з відсутністю фінансування ремонтних робіт. Погашення кредиторської заборгованості, що обліковувалася станом на 01.01.2025 року, здійснено в повному обсязі. По показнику продукту зменшення кількості проведених культурно-мистецьких заходів та зниження рівня їх відвідуваності у звітному періоді обумовлено дією правового режиму воєнного стану в Україні. Капітальний ремонт проведено на 2 об'єктах із запланованих 4 у зв'язку з обмеженим фінансуванням спеціального фонду. По показнику ефективності розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла тому, що зі зменшенням кількості заходів і зменшенням кількості відвідувачів, збільшились відповідно середні витрати на проведення одного заходу та збільшились середні витрати на одного відвідувача. Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта практично відповідають плановим показникам. По показнику якості розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пояснюється позитивною динамікою збільшення кількості відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду. Рівень погашення кредиторської заборгованості становить 100%, що відповідає плановому показнику.

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 13307451,00 грн., по спеціальному 3983650,00 грн.. Протягом звітного періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 11718183,65 грн., по спеціальному 2001983,59 грн. Відхилення обсягів касових видатків від затверджених по загальному фонду пояснюється економією витрат по заробітній платі, оплаті послуг(крім комунальних) та енергоносіях (електропостачання та використання природного газу), а також виникненням кредиторської заборгованості в загальній сумі 1020334,35 грн. (по заробітній платі і нарахуванні на оплату праці, за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату за послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв та окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм). 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" проведено капітальний ремонт на 2 об'єктах із запланованих 4. Видатки спеціального фонду освоєні частково в зв'язку з недостатнім обсягом фінансування ремонтних робіт через воєнний стан в Україні. Крім того, кредиторська заборгованість, що була зареєстрована станом на 01.01.2025 року, погашена протягом 2025 року в повному обсязі, що свідчить про досягнення запланованих показників у цій частині, що забезпечило недопущення простроченої заборгованості. 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 свідить 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

Головний спеціаліст відділу культури та туризму

Головний бухгалтер

 Тетяна АВРЯТА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

 Наталія КОЛОС

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)