

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

№ 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	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	1874317,00	14000,00	1888317,00	1723593,05	14000,00	1737593,05	-150723,95	0,00	-150723,95

гривень

2	Погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв	23131,00	0,00	23131,00	23131,00	0,00	23131,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	1897448,00	14000,00	1911448,00	1746724,05	14000,00	1760724,05	-150723,95	0,00	-150723,95

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 пояснюються виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2111 - 93508,07 грн. (заробітна плата), КЕКВ 2120 - 20571,23 грн. (нарахування на оплату праці), КЕКВ 2210 - 17076,00 грн. (канцтовари), по КЕКВ 2240 - 5300,00 грн. (оплата за послуги зв'язку, програмного забезпечення), по КЕКВ 2270 - 5539,00 грн. (оплата за електроенергію, природний газ). По спеціальному фонду кошти витрачені в повному обсязі.
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

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	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	од.	штатний розпис, звіт по мережі	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	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
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис, звіт по мережі	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
6	витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	грн.	Кошторис, звіт ф № 2, звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7)	1874317,00	0,00	1874317,00	1723593,05	0,00	1723593,05	-150723,95	0,00	-150723,95

7	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)	23131,00	0,00	23131,00	23131,00	0,00	23131,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
8	кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	рішення від 26.01.2021 № 95-VIII "Про затвердження базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради"(зі змінами), положення	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість працівників, що обслуговуються централізованою бухгалтерією	осіб	штатні розписи, тарифікаційні списки	134,00	0,00	134,00	134,00	0,00	134,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість особових рахунків	од.	особові рахунки працівників	134,00	0,00	134,00	134,00	0,00	134,00	0,00	0,00	0,00
11	кількість звітів	од.	звітність установ	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
12	середня кількість установ, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії	од.	розрахунок	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
13	середня кількість працівників, що обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії	од.	розрахунок	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
14	середня кількість звітів на одного працівника централізованої бухгалтерії	од.	розрахунок	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
15	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
16	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	у тому числі централізованих бухгалтерій	од.	розбіжність відсутня
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць усього	од.	розбіжність відсутня
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	од.	розбіжність відсутня
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	розбіжність відсутня
6	витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	грн.	зарєєстрована кредиторська заборгованість по КЕКВ 2111 - 93508,07 грн. (заробітна плата), КЕКВ 2120 - 20571,23 грн. (нарахування на оплату праці), КЕКВ 2210 - 17076,00 грн. (канцтовари), по КЕКВ 2240 - 5300,00 грн. (оплата за послуги зв'язку, програмного забезпечення), по КЕКВ 2270 - 5539,00 грн. (оплата за електроенергію, природний газ)
7	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		
8	кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	розбіжність відсутня
9	кількість працівників, що обслуговуються централізованою бухгалтерією	осіб	розбіжність відсутня

10	кількість особових рахунків	од	розбіжність відсутня
11	кількість звітів	од	розбіжність відсутня
	Ефективності		
12	середня кількість установ, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії	од	розбіжність відсутня
13	середня кількість працівників, що обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії	од	розбіжність відсутня
14	середня кількість звітів на одного працівника централізованої бухгалтерії	од	розбіжність відсутня
	Якості		
15	динаміка збільшення кількості звітів у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом	відс	розбіжність відсутня
16	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс	розбіжність відсутня

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику затрат забезпечено виконання планових показників щодо кількості установ та чисельності штатних одиниць (4 одиниці, у тому числі 1 керівник та 3 спеціалісти). Видатки загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів при затверджених асигнуваннях у сумі 1 874 317,00 грн проведені у сумі 1 723 593,05 грн. Разом з тим, станом на кінець звітної періоду утворилася кредиторська заборгованість по КЕКВ 2111 - 93508,07 грн. (заробітна плата), КЕКВ 2120 - 20571,23 грн. (нарахування на оплату праці), КЕКВ 2210 - 17076,00 грн. (канцтовари), по КЕКВ 2240 - 5300,00 грн. (оплата за послуги зв'язку, програмного забезпечення), по КЕКВ 2270 - 5539,00 грн. (оплата за електроенергію, природний газ), що виникла у зв'язку з недостатнім фактичним фінансуванням через продовження воєнного стану в Україні. Погашення кредиторської заборгованості, що обліковувалася станом на 01.01.2025 року, здійснено у повному обсязі (23 131,00 грн), рівень виконання становить 100 відсотків.

По показниках продукту централізованою бухгалтерією забезпечено обслуговування 19 культурно-освітніх закладів, 134 працівників, ведення 134 особових рахунків та складання 60 звітів. Усі показники відповідають плановим, відхилення відсутні.

Розбіжність між іншими затвердженими та досягнутими результативними показниками ефективності та якості відсутня.

Таким чином, незважаючи на виникнення кредиторської заборгованості станом на кінець року, результативні показники бюджетної програми досягнуті, виконання програми здійснювалося відповідно до визначених завдань та в межах доведених бюджетних призначень.

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 1897448,00 грн., по спеціальному - 14000,00 грн. Протягом звітної періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 1746724,05 грн., в тому числі погашено кредиторську заборгованість, що була зареєстрована станом на 01.01.2025 рік у сумі - 23131,00 грн. Крім того, по загальному фонду на кінець звітної періоду виникла кредиторська заборгованість у загальній сумі 141994,30 грн (по заробітній платі і нарахуванні на оплату праці, за предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплату за послуги (крім комунальних) та оплату енергоносіїв). По спеціальному фонду кошти використані в повному обсязі. 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, затверджені у паспорті бюджетної програми.

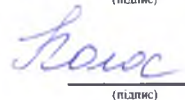
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

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

Головний спеціаліст відділу культури та туризму

 Тетяна АВРЯТА
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

 Наталія КОЛОС
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)