

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.	1014082	4082	0829	Інші заходи 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	Розвиток української культури, культури національних меншин; підтримка культурного розмаїття; збереження, відтворення та охорона історичного середовища; естетичного виховання

5. Мета бюджетної програми

Підтримка і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Реалізація заходів спрямованих на підтримку творчих особистостей та їх ініціатив, проведення культурно-мистецьких заходів, місцевих програм розвитку культури і мистецтва

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
2	Забезпечення проведення культурно-мистецьких заходів	336252,00	0,00	336252,00	45104,00	0,00	45104,00	-291148,00	0,00	-291148,00
3	Виплата грошової винагороди (заохочення) обдарованим дітям та молоді, які отримують послуги в закладах сфери культури Краснокутської селищної територіальної громади	14500,00	0,00	14500,00	4400,00	0,00	4400,00	-10100,00	0,00	-10100,00

4	Погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку та за інші виплати населенню	230248,00	0,00	230248,00	230248,00	0,00	230248,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	581000,00	0,00	581000,00	279752,00	0,00	279752,00	-301248,00	0,00	-301248,00

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
2	Відхилення обсягів касових видатків від затверджених по загальному фонду пояснюється виникненням зареєстрованої кредиторської заборгованості по КЕКВ 2282 - 250525,00 грн. за проведення культурно-мистецьких заходів
3	По даному напрямку використання коштів виникла економія у зв'язку з меншою фактичною кількістю одержувачів грошової винагороди
4	Кредиторська заборгованість, що виникла станом на 01.01.2025 року 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	581000,00	0,00	581000,00	279752,00	0,00	279752,00	-301248,00	0,00	-301248,00

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	видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	грн	кошторис	336252,00	0,00	336252,00	45104,00	0,00	45104,00	-291148,00	0,00	-291148,00
2	обсяг видатків на виплату грошової винагороди	грн	розрахунок	14500,00	0,00	14500,00	4400,00	0,00	4400,00	-10100,00	0,00	-10100,00
3	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 на проведення культурно-мистецьких заходів	грн	звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7)	163748,00	0,00	163748,00	163748,00	0,00	163748,00	0,00	0,00	0,00
4	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася на 01.01.2025 на виплату грошової винагороди(заохочення) обдарованим дітям та молоді, які отримують послуги в закладах сфери культури Краснокутської селищної ради	грн	звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7)	66500,00	0,00	66500,00	66500,00	0,00	66500,00	0,00	0,00	0,00

	Продукту											
5	кількість культурно-мистецьких заходів	од.	календарний план	6,00	0,00	6,00	4,00	0,00	4,00	-2,00	0,00	-2,00
6	кількість одержувачів грошової винагороди	осіб	список одержувачів	19,00	0,00	19,00	3,00	0,00	3,00	-16,00	0,00	-16,00
	Ефективності											
7	середні витрати на реалізацію одного культурно-мистецького заходу	грн.	розрахунок	56042,00	0,00	56042,00	11276,00	0,00	11276,00	-44766,00	0,00	-44766,00
8	середній розмір грошової винагороди на одного одержувача	грн.	розрахунок	763,00	0,00	763,00	1467,00	0,00	1467,00	704,00	0,00	704,00
	Якості											
9	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	розрахунок	75,00	0,00	75,00	67,00	0,00	67,00	-8,00	0,00	-8,00
10	відсоток дітей, які отримують грошову винагороду від загальної кількості переможців	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
11	рівень погашення кредиторської заборгованості на проведення культурно-мистецьких заходів	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
12	рівень погашення кредиторської заборгованості на виплату грошової винагороди(заохочення) обдарованим дітям та молоді, які отримують послуги в закладах сфери культури Краснокутської селищної територіальної громади	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	видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	грн.	розбіжність між затвердженим та фактичним результативним показником пояснюється наявністю зареєстрованої кредиторської заборгованості по КЕКВ 2282 - 250525,00 грн станом на 01.01.2026
2	обсяг видатків на виплату грошової винагороди	грн.	розбіжність виникла у зв'язку з меншою загальною кількістю одержувачів грошової винагороди
3	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 на проведення культурно-мистецьких заходів	грн.	розбіжність відсутня
4	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася на 01.01.2025 на виплату грошової винагороди(заохочення) обдарованим дітям та молоді, які отримують послуги в закладах сфери культури Краснокутської селищної ради	грн.	розбіжність відсутня
	Продукту		
5	кількість культурно-мистецьких заходів	од.	у зв'язку з воєнним станом заходів фактично проведено менше
6	кількість одержувачів грошової винагороди	осіб	розбіжність виникла в результаті того, що фактично одержувачів грошової винагороди відповідно до поданих списків менше, ніж планувалося
	Ефективності		
7	середні витрати на реалізацію одного культурно-мистецького заходу	грн.	у зв'язку з зареєстрованою кредиторською заборгованістю середній обсяг витрат на проведення одного заходу менший
8	середній розмір грошової винагороди на одного одержувача	грн.	перевищує запланований показник у зв'язку зі зменшенням кількості осіб, які отримали заохочення, відповідно до фактичної суми грошової винагороди
	Якості		
9	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	розбіжність виникла в результаті того, що в звітному періоді проведено на 2 заходи менше, ніж в попередньому році

10	відсоток дітей, які отримують грошову винагороду від загальної кількості переможців	відс.	розбіжність відсутня
11	рівень погашення кредиторської заборгованості на проведення культурно-мистецьких заходів	відс.	розбіжність відсутня
12	рівень погашення кредиторської заборгованості на виплату грошової винагороди(заохочення) обдарованим дітям та молоді, які отримують послуги в закладах сфери культури Краснокутської селищної територіальної громади	відс.	розбіжність відсутня

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показниках затрат та продукту: 1) по напрямку "забезпечення проведення культурно-мистецьких заходів" в результаті встановлених обмежень у зв'язку з продовженням воєнного стану в Україні, кількість проведених заходів менша, зареєстрована кредиторська заборгованість по КЕКВ 2282 - 250525,00 грн.; 2) по напрямку "виплата грошової винагороди (заохочення) обдарованим дітям та молоді, які отримують послуги в закладах сфери культури Краснокутської селищної територіальної громади" видатки на виплату грошової винагороди виконано в сумі 4 400,00 грн при планових 14 500,00 грн.; 3) по напрямку "погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 року як на проведення культурно-мистецьких заходів, так і на виплату грошової винагороди, здійснено в повному обсязі, що свідчить про досягнення запланованих показників у цій частині.

По показнику ефективності: 1) по напрямку "забезпечення проведення культурно-мистецьких заходів" середні витрати на проведення одного заходу менші, що обумовлено зменшенням кількості проведених заходів та загального обсягу використаних коштів у зв'язку зареєстрованою кредиторською заборгованістю; 2) по напрямку "виплата грошової винагороди (заохочення) обдарованим дітям та молоді" середній розмір грошової винагороди на одного одержувача становить 1 467,00 грн. що перевищує запланований показник у зв'язку зі зменшенням кількості осіб, які отримали заохочення.

По показнику якості: 1) по напрямку "забезпечення проведення культурно-мистецьких заходів" в звітному періоді проведено на 2 заходи менше, ніж в попередньому році; 2) по напрямку "виплата грошової винагороди (заохочення) обдарованим дітям та молоді" частка дітей, які отримали грошову винагороду від загальної кількості переможців, склала 100 відсотків 3) по напрямку "рівень погашення кредиторської заборгованості", відповідає затвердженим показникам паспорта бюджетної програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу. На виконання Комплексної Програми розвитку культури, туризму та охорони культурної спадщини Краснокутської селищної територіальної громади на 2025-2027 роки, а саме на проведення культурно-мистецьких заходів в громаді з нагоди державних, галузевих свят, було затверджено по загальному фонду 336252,00 грн. та на виплату грошової винагороди (заохочення) обдарованим дітям та молоді, які отримують послуги в закладах сфери культури Краснокутської селищної територіальної громади - 14500,00 грн. В результаті було проведено 4 культурно-мистецьких заходів, зареєстрована кредиторська заборгованість 250525,00 грн. по 1 заходу, що вплинуло на фактичні обсяги касових видатків та показники продукту і ефективності. Щодо виплати грошової винагороди обдарованим дітям та молоді видатки виконано в сумі 4 400,00 грн для 3 осіб. Недосягнення планових показників зумовлено зменшенням фактичної кількості проведених заходів та кількості одержувачів грошової винагороди. Крім того, кредиторська заборгованість, що 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. У цілому бюджетна програма виконана з урахуванням фактичних фінансових зобов'язань. Тривалий воєнний стан в країні негативно впливає на виконання бюджетної програми, але на меті є досягнення поставленої цілі щодо розвитку української культури, культури національних меншин; підтримки культурного розмаїття; збереження та відтворення історичного середовища; естетичного виховання, 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

Аврята
(підпис)

Тетяна АВРЯТА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Колос
(підпис)

Наталія КОЛОС

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)