

## ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	<b>1000000</b>	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	13554438		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>1010000</b>	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	13554438		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>1011080</b>	<b>1080</b>	<b>0960</b>	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	0656300000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Розвиток та виховання цінителів і любителів музичного та художнього мистецтва, шляхом надання естетичної освіти

### 5. Мета бюджетної програми

Розвиток музичного та художнього мистецтва в місті; підвищення духовного та культурного рівня населення, виховання цінителів і любителів мистецтва, учасників художньої самодіяльності.

### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання спеціальної початкової музичної, хореографічної освіти та образотворчого мистецтва і художнього промислу

### 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	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	16855697,95	0,00	16855697,95	15770435,46	145868,40	15916303,86	-1085262,49	145868,40	-939394,09
	<b>Усього</b>	<b>16855697,95</b>	<b>0,00</b>	<b>16855697,95</b>	<b>15770435,46</b>	<b>145868,40</b>	<b>15916303,86</b>	<b>-1085262,49</b>	<b>145868,40</b>	<b>-939394,09</b>

#### 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	Економія виникла під час введення в дію воєнного стану, ведення бойових дій в Україні та виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники використовували відпустки за свій рахунок; - по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.

### 8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

№ 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 і туризму Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки"	1669360,72	0,00	1669360,72	1636106,41	0,00	1636106,41	-33254,31	0,00	-33254,31
2	Програма управління комунальним майном Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки	7539,28	0,00	7539,28	7539,28	0,00	7539,28	0,00	0,00	0,00

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
	<b>Затрат</b>											
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	мережа затверджена рішенням Коростенської міської ради	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	од.	мережа затверджена рішенням Коростенської міської ради	97,00	0,00	97,00	99,00	0,00	99,00	2,00	0,00	2,00
3	кількість установ - усього	од.	Статут	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число (ставок) окладів - усього	од.	типові штати, інструкція №102 від 15.04.93р зі змінами, штатний розпис тарифікація	97,42	0,00	97,42	97,42	0,00	97,42	0,00	0,00	0,00
5	середнє число (ставок) окладів керівних працівників	од.	типові штати, інструкція №102 від 15.04.93р зі змінами, штатний розпис тарифікація	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє число (ставок) окладів педагогічного персоналу	од.	типові штати, інструкція №102 від 15.04.93р зі змінами, штатний розпис тарифікація	74,92	0,00	74,92	74,92	0,00	74,92	0,00	0,00	0,00
7	середнє число (ставок) окладів робітників	од.	типові штати, інструкція №102 від 15.04.93р зі змінами, штатний розпис тарифікація	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00
8	середнє число (ставок) окладів спеціалістів	од.	типові штати, інструкція №102 від 15.04.93р зі змінами, штатний розпис тарифікація	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
9	середнє число (ставок) окладів обслуговуючого та технічного персоналу	од.	типові штати, інструкція №102 від 15.04.93р зі змінами, штатний розпис тарифікація	0,50	0,00	0,50	0,50	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00
10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	грн.	затверджені кошториси зі змінами, казначейські звіти	16855697,95	0,00	16855697,95	15770435,46	145868,40	15916303,86	-1085262,49	145868,40	-939394,09
11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	грн.	затверджені кошториси зі змінами, казначейські звіти	16855697,95	0,00	16855697,95	15770435,46	0,00	15770435,46	-1085262,49	0,00	-1085262,49
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	грн.	затверджені кошториси зі змінами, казначейські звіти	0,00	0,00	0,00	0,00	145868,40	145868,40	0,00	145868,40	145868,40
	<b>Продукту</b>											
13	середня кількість учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	осіб	мережа затверджена рішенням Коростенської міської ради	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	0,00	0,00	0,00
14	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	мережа затверджена рішенням Коростенської міської ради	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	0,00	0,00	0,00

Ефективності												
15	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розрахункові дані	8,80	0,00	8,80	8,80	0,00	8,80	0,00	0,00	0,00
16	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	грн.	розрахункові дані	180,00	0,00	180,00	211,00	0,00	211,00	31,00	0,00	31,00
17	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	розрахункові дані	25538,94	0,00	25538,94	23894,60	221,00	24115,60	-1644,34	221,00	-1423,34
Якості												
18	Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання, днів	од.	розрахункові дані	180,00	0,00	180,00	211,00	0,00	211,00	31,00	0,00	31,00

## 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
<b>Затрат</b>			
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	
2	кількість класів	од.	кількість класів збільшилась у зв'язку із внесенням змін у навчальні плани школи
3	кількість установ - усього	од.	
4	середнє число (ставок) окладів - усього	од.	
5	середнє число (ставок) окладів керівних працівників	од.	
6	середнє число (ставок) окладів педагогічного персоналу	од.	
7	середнє число (ставок) окладів робітників	од.	
8	середнє число (ставок) окладів спеціалістів	од.	
9	середнє число (ставок) окладів обслуговуючого та технічного персоналу	од.	
10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	грн.	Економія виникла у зв'язку із введенням в дію воєнного стану в Україні та виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники використовували відпустки за свій рахунок; -по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.
11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	грн.	Економія виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану в Україні та виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники використовували відпустки за свій рахунок; -по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання.
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	грн.	Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.
<b>Продукту</b>			
13	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	осіб	
14	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	
<b>Ефективності</b>			
15	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	
16	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	грн.	
17	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	Відхилення видатків на навчання одного учня пов'язані з економією коштів по загальному фонду та по спец. ф з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.
<b>Якості</b>			
18	Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	
19	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання, днів	од.	відхилення відбулось у зв'язку з внесенням змін у навчальні плани школи

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Майже всі показники виконані в повному обсязі. Кількість класів та днів відвідування учнями шкіл естетичного збільшилась у зв'язку зі змінами внесеними в навчальні плани установи. Відхилення касових видатків по забезпеченню виконання функцій і завдань покладених на відділ культури і туризму утворилось через економію коштів, яка виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану, ведення бойових дій в Україні та виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники використовували відпустки за свій рахунок; - по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Затверджено план видатків по установі по загальному фонду у 2023 р у сумі 16 855 697,95 грн., касові видатки по загальному фонду складають 15 770 435,46 грн., по спеціальному фонду за рахунок благодійних внесків видатки складають 145 868,40 грн.; Кількість ставок у 2023 році складає 97,4. Кількість учнів затверджується рішенням Коростенської міської ради і складає 660 чоловік. Кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання складає 211 днів. Відхилення касових видатків по забезпеченню виконання функцій і завдань покладених на відділ культури і туризму утворилось через економію коштів, яка виникла під час введення в дію воєнного стану, ведення бойових дій в Україні та виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники використовували відпустки за свій рахунок; - по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам. Не дивлячись на труднощі учні мають можливість отримувати мистецьку освіту у школі, брати участь у конкурсах та фестивалях, більшість з яких, в зв'язку з військовими діями, відбулись дистанційно, та отримувати призові місця.

З вище наведених даних можна зробити висновок, що видатки на установу та кількість ставок необхідна для повного і правильного функціонування установи. Відсоток виконання програми складає 93,56%

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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.

**Начальник відділу культури і туризму**

**Ольга КОЗАЧЕНКО**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер**

**Валентина ЛЕВИЦЬКА**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)