ПОРІВНЯЛЬНА ТАБЛИЦЯ

до проекту паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2026 рік у новій редакції

1000000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	13554438
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
1010000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	13554438
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

1011080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	0656300000
(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)

Пункт 4 Обсяг бюджетних призначень/бюджетних асигнувань

Затверджений паспорт	Проект паспорта у новій редакції	Відхилення		
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
Обсяг бюджетних призначень/бюджетних асигнувань –20515800 гривень , у тому числі загального фонду – 20515800 гривень та спеціального фонду – 0 гривень .	Обсяг бюджетних призначень/бюджетних асигнувань –23931800 гривень , у тому числі загального фонду – 23931800 гривень та спеціального фонду – 0 гривень .	**3 416 000**	**0**	**3 416 000**

Пункт 5 Підстави для виконання бюджетної програми

Затверджений паспорт	Проект паспорта у новій редакції
Конституція України - Закон від 28.06.1996 р. № 254к/96 – ВР, зі змінами та доповненнями; Бюджетний кодекс України - Закон від 08.07.2010 р. № 2456 – VI, зі змінами та доповненнями; Закон України від 03.12.2025 р. № 4695-IX «Про Державний бюджет України на 2026 рік»; Закон України "Про освіту» від 23.05.1991 р. № 1060 – XIII, зі змінами; Закон України « Про позашкільну освіту» від 22.06.2000 р. № 1841-III, зі змінами; Закон України «Про культуру» від 14.12.2010 р. № 2778-VI, зі змінами; Постанова Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 р. № 1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери", зі змінами; Наказ Міністерства освіти і науки України від 26.09.2005 р. № 557 " Про упорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ" зі змінами; Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 р. № 836 "Про деякі питання запровадження програмно - цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів", зі змінами; Наказ Міністерства фінансів України від 02.01.2019 р. № 1 " Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі " Рішення 11-ї сесії VIII-го скликання Коростенської міської ради від 25.11.2021 р.№ 667 "Про затвердження Комплексної програми розвитку культури і туризму Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки" , зі змінами; Рішення 52-ї сесії VIII-го скликання Коростенської міської ради від 18.12.2025 р. № 2568 " Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2026 рік"	Конституція України - Закон від 28.06.1996 р. № 254к/96 – ВР, зі змінами та доповненнями; Бюджетний кодекс України - Закон від 08.07.2010 р. № 2456 – VI, зі змінами та доповненнями; Закон України від 03.12.2025 р. № 4695-IX «Про Державний бюджет України на 2026 рік»; Закон України "Про освіту» від 23.05.1991 р. № 1060 – XIII, зі змінами; Закон України « Про позашкільну освіту» від 22.06.2000 р. № 1841-III, зі змінами; Закон України «Про культуру» від 14.12.2010 р. № 2778-VI, зі змінами; Постанова Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 р. № 1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери", зі змінами; Наказ Міністерства освіти і науки України від 26.09.2005 р. № 557 " Про упорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ" зі змінами; Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 р. № 836 "Про деякі питання запровадження програмно - цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів", зі змінами; Наказ Міністерства фінансів України від 02.01.2019 р. № 1 " Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі " Рішення 11-ї сесії VIII-го скликання Коростенської міської ради від 25.11.2021 р.№ 667 "Про затвердження Комплексної програми розвитку культури і туризму Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки" , зі змінами; Рішення 52-ї сесії VIII-го скликання Коростенської міської ради від 18.12.2025 р. № 2568 " Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2026 рік", зі змінами.

Пункт 9 Напрями використання бюджетних коштів

Затверджений паспорт		Проект паспорта у новій редакції		Відхилення			Пояснення щодо відмінностей показників проекту паспорту у новій редакції
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	
1	Забезпечення діяльності школи мистецтв та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети	1	Забезпечення діяльності школи мистецтв та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети	3 416 000	0	3 416 000	Збільшення видатків бюджету обумовлено необхідністю забезпечення виплати заробітної плати педагогічним працівникам у підвищених розмірах відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 26.12.2025 № 1749

Пункт 10 Перелік місцевих / регіональних програм, що виконуються у складі бюджетної програми

Затверджений паспорт		Проект паспорта у новій редакції		Відхилення			Пояснення щодо відмінностей показників проекту паспорту у новій редакції
№ з/п	Найменування місцевої / регіональної програми	№ з/п	Найменування місцевої / регіональної програми	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	
1	" Комплексна програма розвитку культури і туризму Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки" (зі змінами)	1	" Комплексна програма розвитку культури і туризму Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки" (зі змінами)	0	0	0	

Пункт 11 Результативні показники бюджетної програми

Затверджений паспорт					Проект паспорта у новій редакції			Відхилення	
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Показники	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	**затрат**								
	Кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	9,00	0,00	Кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	9,00	0,00		
	Кількість класів	од.	99,00	0,00	Кількість класів	99,00	0,00		
	Кількість установ - усього	од.	1,00	0,00	Кількість установ - усього	1,00	0,00		
	Середнє число (ставок) окладів - усього	од.	97,42	0,00	Середнє число (ставок) окладів - усього	97,42	0,00		
	Всього зайнятих ставок жінками	од.	72,98	0,00	Всього зайнятих ставок жінками	72,98	0,00		
	Всього зайнятих ставок чоловіками	од.	24,44	0,00	Всього зайнятих ставок чоловіками	24,44	0,00		
	Середнє число (ставок) окладів керівних працівників	од.	3,00	0,00	Середнє число (ставок) окладів керівних працівників	3,00	0,00		
	Середнє число (ставок) окладів педагогічних працівників	од.	72,42	0,00	Середнє число (ставок) окладів педагогічних працівників	72,42	0,00		
	Середнє число (ставок) окладів спеціалістів	од.	2,00	0,00	Середнє число (ставок) окладів спеціалістів	2,00	0,00		
	Середнє число (ставок) окладів робітників	од.	19,50	0,00	Середнє число (ставок) окладів робітників	19,50	0,00		
	Середнє число (ставок) окладів обслуговуючого та технічного персоналу	од.	0,50	0,00	Середнє число (ставок) окладів обслуговуючого та технічного персоналу	0,50	0,00		
	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	грн.	20 515 800,00	0,00	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	23 931 800,00	0,00	**3 416 000,00**	
Пояснення щодо відмінностей показників проекту паспорту у новій редакції									
Збільшення видатків бюджету обумовлено необхідністю забезпечення виплати заробітної плати педагогічним працівникам у підвищених розмірах відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 26.12.2025 № 1749									
	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	грн.	20 515 800,00	0,00	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	23 931 800,00	0,00	**3 416 000,00**	
Пояснення щодо відмінностей показників проекту паспорту у новій редакції									
Збільшення видатків бюджету обумовлено необхідністю забезпечення виплати заробітної плати педагогічним працівникам у підвищених розмірах відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 26.12.2025 № 1749									
2	**продукту**								
	Середня кількість учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	осіб	660,00	0,00	Середня кількість учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	660,00	0,00	**0,00**	
	Середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	660,00	0,00	Середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	660,00	0,00	**0,00**	
	Кількість учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання -з них хлопців	осіб	190,00	0,00	Кількість учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання -з них хлопців	190,00	0,00	**0,00**	
	Кількість учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання, з них дівчат	осіб	470,00	0,00	Кількість учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання, з них дівчат	470,00	0,00	**0,00**	
	Кількість вступників на поточний навчальний рік. Всього учнів	осіб	160,00	0,00	Кількість вступників на поточний навчальний рік. Всього учнів	160,00	0,00	**0,00**	
	Кількість вступників на поточний навчальний рік. , з них : дівчат	осіб	115,00	0,00	Кількість вступників на поточний навчальний рік. , з них : дівчат	115,00	0,00	**0,00**	
	Кількість вступників на поточний навчальний рік. , з них : хлопців	осіб	45,00	0,00	Кількість вступників на поточний навчальний рік. , з них : хлопців	45,00	0,00	**0,00**	
	Кількість заходів проведених в установі та спрямованих на підвищення енергоефективності	од.	3,00	0,00	Кількість заходів проведених в установі та спрямованих на підвищення енергоефективності	3,00	0,00	**0,00**	
	Кількість культурних, просвітницьких або туристичних заходів, спрямованих на формування екологічної свідомості населення	од.	3,00	0,00	Кількість культурних, просвітницьких або туристичних заходів, спрямованих на формування екологічної свідомості населення	3,00	0,00	**0,00**	
3	**ефективності**								
	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	9,10	0,00	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	9,10	0,00	**0,00**	
	Кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	грн.	223,00	0,00	Кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	223,00	0,00	**0,00**	
	Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	31 084,00	0,00	Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	36 260,30	0,00	**5 176,30**	

Пояснення щодо відмінностей показників проекту паспорту у новій редакції									
Збільшення видатків бюджету обумовлено необхідністю забезпечення виплати заробітної плати педагогічним працівникам у підвищених розмірах відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 26.12.2025 № 1749									
4	**якості**								
	Динаміка збільшення кількості вступників, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	2,60	0,00	Динаміка збільшення кількості вступників, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	2,60	0,00	**0,00**	
	Кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання , днів	од.	223,00	0,00	Кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання , днів	223,00	0,00	**0,00**	

Заступник головного бухгалтера (підпис) Тетяна КОЦУБАЙЛО (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)