

ЗАТВЕРДЖЕНО  
 Наказ Міністерства фінансів України  
 26.08.2014 № 836  
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
 від 01 листопада 2022 року № 359)

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

<b>1.</b>	<b>1000000</b>	<b>Управління культури та туризму Дунаєвської міської ради</b>	<b>42732053</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>2.</b>	<b>1010000</b>	<b>Управління культури та туризму Дунаєвської міської ради</b>	<b>42732053</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>3.</b>	<b>1011080</b>	<b>1080</b>	<b>0960</b>	<b>Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами</b>	<b>2250700000</b>
	(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 спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики у сфері естетичного та духовного розвитку дітей та молоді

**5. Мета бюджетної програми**

**Естетичне та духовне виховання дітей і молоді**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання початкової освіти (музичної, художньої, хореографічної, театральної, хорової, мистецької)

**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 функціонування дитячої школи мистецтв	9 990 889,00	597 070,00	10 587 959,00	9 471 640,48	655 597,19	10 127 237,67	-519 248,52	58 527,19	-460 721,33
	<b>УСЬОГО</b>	<b>9 990 889,00</b>	<b>597 070,00</b>	<b>10 587 959,00</b>	<b>9 471 640,48</b>	<b>655 597,19</b>	<b>10 127 237,67</b>	<b>-519 248,52</b>	<b>58 527,19</b>	<b>-460 721,33</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	Відхилення виникло завдяки економії бюджетних коштів по заробітній платі та нарахувань на неї, закупівлі товарів та послуг(крім комунальних). По спеціальному фонду касові видатки збільшилися внаслідок використання залишку коштів минулого року.



1	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, всього	осіб	наказ про зарахування дітей	520,00	0,00	520,00	530,00	0,00	530,00	10,00	0,00	10,00
2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	наказ по школі	144,00	0,00	144,00	105,00	0,00	105,00	-39,00	0,00	-39,00
3	кількість днів відвідування учнями школи естетичного виховання	днів	журнал відвідувань	186,00	0,00	186,00	186,00	0,00	186,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
1	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розрахунок	9,00	0,00	9,00	10,00	0,00	10,00	1,00	0,00	1,00
2	кідькість діто-днів	од.	розрахунок	96 720,00	0,00	96 720,00	98 580,00	0,00	98 580,00	1 860,00	0,00	1 860,00
3	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школах естетичного виховання	грн.	розрахунок	29 213,25	1 148,21	30 361,46	17 871,02	1 236,98	19 108,00	-11 342,23	88,77	-11 253,46
4	в т. ч. за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	0,00	1 140,42	1 140,42	0,00	1 229,33	1 229,33	0,00	88,91	88,91
	<b>якості</b>											
1	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	103,11	0,00	103,11	3,11	0,00	3,11
2	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків та отримання освіти у школах естетичного виховання	відс.	розрахунок	0,00	5,60	5,60	0,00	6,43	6,43	0,00	0,83	0,83

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>		
3	усього середньорічне число ставок/ штатних одиниць	од.	Внаслідок коливань педагогічних годин протягом звітного року виникла розбіжність в середньорічному числі ставок.
6	середньорічне число ставок/ штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Внаслідок коливань педагогічного навантаження протягом звітного року виникла розбіжність в середньорічному числі ставок педагогічного персоналу.

9	кількість класів	од.	Згідно наказу Міністерства культури, кінець 2022- початок 2023 рр., був перехід на нові освітні програми, згідно яких відбувся поділ окремих предметів і відповідно відбулося збільшення класів.
10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання всього	тис.грн.	Розбіжності по видатках виникли завдяки економії в більшості по заробітній платі та нарахувань на неї внаслідок лікарняних листів та коливання педагогічного навантаження, закупівлі матеріалів та орлаті послуг (крім комунальних). Видатки по спеціальному фонду збільшились в зв'язку з використанням коштів минулих років.
11	в т. ч. за рахунок плати за навчання	тис.грн.	Розбіжність виникла, так як протягом року збільшилась фактична кількість дітей, відповідно збільшились видатки за рахунок батьківської плати.
	<b>продукту</b>		
1	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, всього	осіб	Збільшення кількості учнів відбулося так як, набір учнів з нового навчального року збільшився і заклад працював без обмежень.
2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	З початком нового навчального року, звільнилися нові учні, і кількість учнів пільгових категорій зменшилась згідно поданих підтверджуючих документів.
	<b>ефективності</b>		
1	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	Із зміною учнів та коливання числа ставок (штатних одиниць) педагогічного персоналу, збільшився показник кількості учнів на одну педагогічну ставку на 1 од.
2	кількість діто-днів	од.	Відхилення виникли в зв'язку з зміною (збільшенням) учнів.
3	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школах естетичного виховання	грн.	Розбіжності у витратах на навчання одного учня виникли із зміною (збільшенням) кількості учнів та зміною фактичних видатків по загальному та спеціальному фондах.
4	в т. ч. за рахунок батьківської плати	грн.	Розбіжності виникли внаслідок збільшення фактичних видатків за рахунок батьківської плати та збільшення кількості учнів.
	<b>якості</b>		
1	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Збільшення динаміки кількості учнів у звітному періоді відбулася, так як в новому навчальному році був більший набір учнів і заклад працював без обмежень.
2	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків та отримання освіти у школах естетичного виховання	відс.	Відсоток обсягу плати за навчання в загальному обсязі видатків збільшився в зв'язку із збільшенням касових видатків плати за навчання.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення видатків загального фонду виникли за рахунок економії в основному на оплату праці та нарахувань на неї через коливання в педагогічному навантаженні, а також закупівлі матеріалів в менших обсягах та економії оплати послуг. Збільшення видатків спеціального фонду відбулося за рахунок використання залишку коштів минулого періоду. Через коливання педагогічних годин виникла розбіжність в середньорічному числі ставок на 4,01 одиниць. У звітному періоді збільшилась кількість учнів на 10 осіб. А кількість учнів, звільнених від плати за навчання зменшилась (на 39 дітей) згідно поданих документів на пільги. Усі ці показники вплинули на відсоток обсягу плати за навчання в загальному обсязі видатків, що збільшився на 0,83% та динаміки кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього на 3,11%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Завдання бюджетної програми виконане. Ціль державної політики досягнута.**

\* 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 управління**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Марина КОБИТА

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Ольга ЖАРА

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)