

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 2025 рік**

|   |   |   |  |  |                             |
|---|---|---|--|--|-----------------------------|
| 1 | 1000000<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Комунальний заклад спеціалізованої мистецької освіти Прилуцька школа мистецтв Прилуцької міської ради Чернігівської області<br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) |  |  | 14242362<br>(код за ЄДРПОУ) |
| 2 | 1010000<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Орган з питань культури, національностей та релігій<br>(найменування відповідального виконавця)   |  |  | 14242362<br>(код за ЄДРПОУ) |
| 3 | 1011080<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 1080<br>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)  | 0960<br>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами<br>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | 2555600000<br>(код бюджету) |

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

| № з/п | Ціль державної політики                            |
|-------|--|
| 1     | Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами |

5. Мета бюджетної програми

**Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами**

6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання  |
|-------|---|
| 1     | Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами |

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             |
|       |   | 3   | 4                   | 5                    | 6   | 7                   | 8                    | 9                  | 10                 | 11                 |
| 1     | 2   |   |                     |                      |   |                     |                      |                    |                    |                    |
| 1     | Заходи у сфері інформатизації                                   | 0,00                                      | 143 800,00          | 143 800,00           | 0,00                                      | 129 714,00          | 129 714,00           | 0,00               | -14 086,00         | -14 086,00         |
| 2     | Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами | 9 510 000,00                              | 1 051 896,00        | 10 561 896,00        | 9 374 606,00                              | 944 264,00          | 10 318 870,00        | -135 394,00        | -107 632,00        | -243 026,00        |
|       | <b>Усього</b>   | <b>9 510 000,00</b>                       | <b>1 195 696,00</b> | <b>10 705 696,00</b> | <b>9 374 606,00</b>                       | <b>1 073 978,00</b> | <b>10 448 584,00</b> | <b>-135 394,00</b> | <b>-121 718,00</b> | <b>-257 112,00</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     | Заходи у сфері інформатизації: це економія за рахунок зменшення витрат на комплектувальні вироби та деталі до ОПК, від запланованого. |

|   |   |
|---|---|
| 2 | Відхилення касових видачків по загальному фонду: це економія заробітної плати, в зв'язку з зменшенням навантаження педагогічних працівників, за рахунок відпусток без збереження заробітної плати та наявність довготривалих лікарняних.<br>Відхилення по спеціальному фонду: це економія по енергоносіях; видачків на відрядження в зв'язку з воєнним станом в країні, також по інших видачках виникла економія відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 №590 зі змінами, що спричинила обмеження в проведенні платежів. |
|---|---|

8. Видачки (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 видачки (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     |
|       | Усього                                      | 0,00                                      | 0,00             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00             | 0,00   | 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 видачків (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 установ                             | од.            | рішення            | 1,00                                      | 0,00             | 1,00   | 1,00   | 0,00             | 1,00   | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
| 2     | Кількість штатних одиниць                     | од.            | штатний розпис     | 58,00                                     | 0,00             | 58,00  | 56,50  | 0,00             | 56,50  | -1,50          | 0,00             | -1,50  |
| 3     | в т.ч. педставок                              | од.            | штатний розпис     | 47,50                                     | 0,00             | 47,50  | 46,00  | 0,00             | 46,00  | -1,50          | 0,00             | -1,50  |
|       | <b>продукту</b>                               |                |                    |   |                  |        |  |                  |        |                |                  |        |
| 4     | Середня кількість учнів естетичного виховання | осіб           | Звіт ДМШ           | 380,00                                    | 0,00             | 380,00 | 390,00   | 0,00             | 390,00 | 10,00          | 0,00             | 10,00  |
|       | <b>ефективності</b>                           |                |                    |   |                  |        |  |                  |        |                |                  |        |
| 5     | Кількість учнів на 1 педставку                | осіб           | розрахунок         | 8,00                                      | 0,00             | 8,00   | 8,50   | 0,00             | 8,50   | 0,50           | 0,00             | 0,50   |
|       | <b>якості</b>                                 |                |                    |   |                  |        |  |                  |        |                |                  |        |
| 6     | Динаміка збільшення кількості учнів           | відс.          | розрахунок         | 107,00                                    | 0,00             | 107,00 | 105,10   | 0,00             | 105,10 | -1,90          | 0,00             | -1,90  |

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>                                 |                |   |
| 2     | Кількість штатних одиниць                     | од.            | Зменшення штатних одиниць за рахунок збільшення кількості учнів, які відвідують групові заняття.                        |
| 3     | в т.ч. педставок                              | од.            | Зменшення штатних одиниць за рахунок збільшення кількості учнів, які відвідують групові заняття.                        |
|       | <b>продукту</b>                               |                |   |
| 4     | Середня кількість учнів естетичного виховання | осіб           | Збільшення середньої кількості учнів естетичного виховання за рахунок збільшення кількості заяв на навчання від батьків |
|       | <b>ефективності</b>                           |                |   |
| 5     | Кількість учнів на 1 педставку                | осіб           | Збільшення середньої кількості учнів естетичного виховання за рахунок збільшення кількості заяв на навчання від батьків |
|       | <b>якості</b>                                 |                |   |
| 6     | Динаміка збільшення кількості учнів           | відс.          | Динаміка зменшується через плінність учнів  |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**Програма має високу ефективність, оскільки вона є освітньою**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Програма в усіх напрямках використання бюджетних коштів супроводжується їх економією і являється високоефективною в її виконанні**

\* 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

Директор

Головний бухгалтер



Наталія ЯРОШЕНКО

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Оксана ПРИСТРЕЛЬСЬКА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)