ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

1. **1000000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради 44089271

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **1010000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради 44089271

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. **1011080** 1080 0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами 16506000000

(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	Створення умов для духовного та естетичного виховання дітей та молоді

5. Мета бюджетної програми

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого 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**
1	*Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого мистецтва Пирятинською школою мистецтв за рахунок бюджету Пирятинської міської територіальної громади*	4251232,00	99000,00	4350232,00	4129041,00	99000,00	4228041,00	-122191,00	0,00	**-122191,00**
2	*Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого мистецтва Пирятинською школою мистецтв за рахунок батьківської плати*	0,00	308100,00	308100,00	0,00	519012,00	519012,00	0,00	210912,00	**210912,00**

	Усього	**4251232,00**	**407100,00**	**4658332,00**	**4129041,00**	**618012,00**	**4747053,00**	**-122191,00**	**210912,00**	**88721,00**

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**
1	Відхилення обсягів касових видатків пояснюється економією коштів по енергоносіям (теплопостачання) внаслідок сприятливих кліматичних умов.
2	Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, виникло в зв'язку з використанням залишків коштів попередніх років, які використали для виплати заробітної плати та нарахувань на заробітну плату

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**

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	обсяг видатків на утримання установи за рахунок загального фонду	грн.	рішення двадцять третьої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 24.12.2021р. №904, рішення тридцятої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.05.2022 року №186, Рішення тридцять першої сесії Пирятинської мвської ради восьмого скликання від 24 червня 2022 року №206, Рішення тридцять першої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 24 червня 2022 року №215,Рішення тридцять третьої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 27 липня 2022 року №241, Рішення тридцять восьмої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 28 вересня 2022 р. №338, рішення сорок другої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 30.11.2022 року №431 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської ради на 2022 рік"	4251232,00	0,00	4251232,00	4129041,00	0,00	4129041,00	-122191,00	0,00	-122191,00
2	в тому числі обсяг видатків на оплату праці	грн.	рішення сорок другої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 30.11.2022 року №431	3778684,00	0,00	3778684,00	3778684,00	0,00	3778684,00	0,00	0,00	0,00
3	обсяг коштів, які надійдуть від батьківської плати	грн.	рішення двадцять третьої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 24.12.2021р. №904	0,00	308100,00	308100,00	0,00	261099,93	261099,93	0,00	-47000,07	-47000,07
4	кількість установ-усього у тому числі: шкіл мистецтв	од.	мережа на 2022 рік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис 01.10.2022р.	29,32	0,00	29,32	29,32	0,00	29,32	0,00	0,00	0,00

6	в тому числі чоловіків	осіб	табель обліку робочого часу	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
7	в тому числі жінок	осіб	табель обліку робочого часу	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
8	обсяг коштів на придбання генераторів	грн.	рішення сорок другої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 30.11.2022 року №431	0,00	99000,00	99000,00	0,00	99000,00	99000,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
9	середня кількість учнів звільнених від плати за навчання	осіб	журнал обліку успішності	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
10	середня кількість учнів, які отримують освіту у школі мистецтв-всього	осіб	журнал обліку успішності на 01.09.2022р.	228,00	0,00	228,00	228,00	0,00	228,00	0,00	0,00	0,00
11	з них хлопчиків	осіб	журнал обліку успішності	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
12	з них дівчаток	осіб	журнал обліку успішності	183,00	0,00	183,00	183,00	0,00	183,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість генераторів	шт.	планова потреба	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
14	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школі мистецтв за рахунок загального фонду	грн.	розрахунок (4251232/228)	18645,75	0,00	18645,75	18109,83	0,00	18109,83	-535,92	0,00	-535,92
15	середні витрати на утримання одного працівника за рахунок загального фонду	грн.	розрахунок (3778684/29,32)	128877,35	0,00	128877,35	128877,35	0,00	128877,35	0,00	0,00	0,00
16	середні витрати на придбання генератора	грн.	розрахунок (99000/2)	0,00	49500,00	49500,00	0,00	49500,00	49500,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
17	динаміка збільшення затвердженого обсягу видатків на утримання Пирятинської школи мистецтв в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок(розрахунок(4251232/5424631)	78,37	0,00	78,37	81,10	0,00	81,10	2,73	0,00	2,73
18	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок (308100/300000)	0,00	102,70	102,70	0,00	98,32	98,32	0,00	-4,38	-4,38
19	динаміка збільшення кількості учні в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок (228/300)	76,00	0,00	76,00	76,00	0,00	76,00	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	обсяг видатків на утримання установи за рахунок загального фонду	грн.	Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям (теплопостачання) внаслідок сприятливих кліматичних умов.
2	в тому числі обсяг видатків на оплату праці	грн.	
3	обсяг коштів, які надійдуть від батьківської плати	грн.	Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, виникло за рахунок збільшення пільгових категорій населення.
4	кількість установ-усього у тому числі: шкіл мистецтв	од.	
5	кількість штатних одиниць	од.	
6	в тому числі чоловіків	осіб	
7	в тому числі жінок	осіб	
8	обсяг коштів на придбання генераторів	грн.	

	Продукту		
9	середня кількість учнів звільнених від плати за навчання	осіб	
10	середня кількість учнів, які отримують освіту у школі мистецтв-всього	осіб	
11	з них хлопчиків	осіб	
12	з них дівчаток	осіб	
13	кількість генераторів	шт.	
	Ефективності		
14	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школі мистецтв за	грн.	Зменшення витрат на навчання одного учня від затвердженого плану, пояснюється економією коштів з енергоносіїв (теплопостачання) внаслідок теплих погодних умов.
1	**2**	**3**	**4**
	рахунок загального фонду		
15	середні витрати на утримання одного працівника за рахунок загального фонду	грн.	
16	середні витрати на придбання генератора	грн.	
	Якості		
17	динаміка збільшення затвердженого обсягу видатків на утримання Пирятинської школи мистецтв в порівнянні з минулим роком	відс.	Відхилення не є суттєвими
18	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	Відхилення не є суттєвим
19	динаміка збільшення кількості учні в порівнянні з минулим роком	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду становить 4251232 грн., касові видатки становлять 4129041,35 грн., відхилення 122190,65грн. або 97,13 % від затвердженого обсягу. Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від запланованих обсягів, утворилися внаслідок економії коштів по енергоносіям (теплопостачання) внаслідок сприятливих кліматичних умов.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2022 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконані. Видатки за загальним та спеціальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Для повного та вчасного використання коштів і одночасного недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативно та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися до казначейства. Бюджетна програма 1011080 "Надання спеціальної освіти мистецьким школам" залишається 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.

Начальник відділу Сергій ВАЛОВАЖЕНКО

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)