

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 2025 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	1650600000
	(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

Забезпечення надання спеціальної освіти Пирятинською школою мистецтв

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів

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 утримання Пирятинської школи мистецтв	5195200,00	423000,00	5618200,00	5145268,33	175534,76	5320803,09	-49931,67	-247465,24	-297396,91
	Усього	5195200,00	423000,00	5618200,00	5145268,33	175534,76	5320803,09	-49931,67	-247465,24	-297396,91

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 видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по оплаті за теплопостачання внаслідок сприятливих кліматичних умов. Відхилення по спеціальному фонду по власних надходженнях виникла в зв'язку зі зменшенням виплат стимулювання працівників, а саме: преміювання.

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

№ 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

гривень

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	всього видатків на утримання Пирятинської школи мистецтв	грн.	рішення вісімдесят п'ятої позачергової сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.12.2024 року №670 №"Про бюджет Пирятинської міської територіальної громади на 2025 рік	5195200,00	423000,00	5618200,00	5145268,33	175534,76	5320803,09	-49931,67	-247465,24	-297396,91
2	середньорічна кількість штатних одиниць всього, в тому числі	од.	штатний розпис на 01.01.2025	31,10	0,00	31,10	30,21	0,00	30,21	-0,89	0,00	-0,89
3	педагогічного персоналу	од.	штатний розпис 01.01.2025	22,85	0,00	22,85	21,96	0,00	21,96	-0,89	0,00	-0,89
4	обслуговуючого та технічного персоналу	од.	штатний розпис 01.01.2025	8,25	0,00	8,25	8,25	0,00	8,25	0,00	0,00	0,00
5	фактична кількість педагогічного персоналу всього, в тому числі:	осіб	табель обліку робочого часу	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
6	чоловіки	осіб	табель обліку робочого часу	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
7	жінки	осіб	табель обліку робочого часу	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
8	середньорічна кількість учнів закладів загальної середньої освіти 1-11 класів	осіб	мережа закладів загальної середньої освіти на 2024-	2875,00	0,00	2875,00	2891,00	0,00	2891,00	16,00	0,00	16,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

2025р., 2025-2026р.

9	обсяг коштів від батьківської плати за навчання у Пирятинській школі мистецтв	грн.	Рішення сімдесят сьомої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 01.08.2024 року №374 «Про затвердження щомісячної плати та встановлення пільг за навчання у Пирятинській школі мистецтв на 2024-2025 навч.рік рішення вісімдесят п'ятої позачергової сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.12.2024 року №670 №"Про бюджет Пирятинської міської територіальної громади на 2025 рік"	0,00	423000,00	423000,00	0,00	475927,50	475927,50	0,00	52927,50	52927,50
	Продукту											
10	середньорічна кількість учнів, які отримали освіту у школі мистецтв всього, в тому числі за напрямом:	осіб	журнал обліку успішності	325,00	0,00	325,00	272,00	0,00	272,00	-53,00	0,00	-53,00
11	музичне мистецтво	осіб	журнал обліку успішності	165,00	0,00	165,00	126,00	0,00	126,00	-39,00	0,00	-39,00
12	хореографія	осіб	журнал обліку успішност	60,00	0,00	60,00	68,00	0,00	68,00	8,00	0,00	8,00
13	образотворче мистецтво	осіб	журнал обліку успішност	100,00	0,00	100,00	78,00	0,00	78,00	-22,00	0,00	-22,00
14	кількість класів за напрямом музичне мистецтво	од.	журнал обліку успішност	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
15	кількість учнів пільгової категорії, які звільнені від плати за навчання, всього в тому числі:	осіб	Рішення сімдесят сьомої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 01.08.2024 року №374 «Про затвердження щомісячної плати та встановлення пільг за навчання у Пирятинській школі мистецтв на 2024-2025 навч.рік	110,00	0,00	110,00	108,00	0,00	108,00	-2,00	0,00	-2,00
16	учні, що мають пільгу 100%	осіб	Рішення сімдесят сьомої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 01.08.2024 року №374 «Про затвердження щомісячної плати та встановлення пільг	70,00	0,00	70,00	57,00	0,00	57,00	-13,00	0,00	-13,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

			за навчання у Пирятинській школі містечтв на 2024- 2025 навч.рік										
17	учні, що мають пільгу 50%	осіб	Рішення сідмдесят сьомої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 01.08.2024 року №374 «Про затвердження щомісячної плати та встановлення пільг за навчання у Пирятинській школі містечтв на 2024- 2025 навч.рік	40,00	0,00	40,00	51,00	0,00	51,00	11,00	0,00	11,00	
	Ефективності												
18	середня кількість учнів, що припадає на одну педагогічну штатну одиницю	осіб	розрахунок (325/22,85)	14,00	0,00	14,00	11,90	0,00	11,90	-2,10	0,00	-2,10	
19	питома вага учнів пільгової категорії до загальної чисельності учнів школи містечтв	відс.	розрахунок (110/325)(108/272)	33,85	0,00	33,85	39,70	0,00	39,70	5,85	0,00	5,85	
20	середнє навантаження на одного педагогічного працівника	штатна одиниця	розрахунок (22,85/18)	1,27	0,00	1,27	1,22	0,00	1,22	-0,05	0,00	-0,05	
21	відсоток обсягу плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти в школі містечтв	відс.	розрахунок (423000/5618200)(475 927,5/5320803,09	0,00	7,53	7,53	0,00	8,90	8,90	0,00	1,37	1,37	
	Якості												
22	відсоток охоплення учнів 1-11 класів, що здобувають спеціальну освіту	відс.	розрахунок (325/2875)(272/2891)	11,30	0,00	11,30	9,41	0,00	9,41	-1,89	0,00	-1,89	
23	динаміка надходження батьківської плати у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	розрахунок (423000/349825)(4759 27/349825)	0,00	120,90	120,90	0,00	136,05	136,05	0,00	15,15	15,15	
24	динаміка кількості учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок (325/239)(272/239)	136,00	0,00	136,00	113,80	0,00	113,80	-22,20	0,00	-22,20	

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	всього видатків на утримання Пирятинської школи містечтв	грн.	відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по оплаті за тепlopостачання внаслідок сприятливих кліматичних умов. Відхилення по спеціальному фонду по власних надходженнях виникла в зв'язку зі зменшенням виплат стимулювання працівників, а саме: преміювання.
2	середньорічна кількість штатних одиниць всього, в тому числі	од.	розбіжності за рахунок зменшення тижневого педагогічного навантаження, в зв'язку із зменшенням кількості учнів
3	педагогічного персоналу	од.	розбіжності за рахунок зменшення тижневого педагогічного навантаження, в зв'язку із зменшенням кількості учнів
4	обслуговуючого та технічного персоналу	од.	розбіжності відсутні
5	фактична кількість педагогічного персоналу всього, в тому числі:	осіб	розбіжності відсутні
6	чоловіки	осіб	розбіжності відсутні
7	жінки	осіб	розбіжності відсутні
1	2	3	4
8	середньорічна кількість учнів закладів загальної середньої освіти 1-11 класів	осіб	розбіжність виникла за рахунок збільшення кількості учнів першого класу в навчальному році

9	обсяг коштів від батьківської плати за навчання у Пирятинській школі мистецтв	грн.	За рахунок підвищення плати за навчання з 01.09.2025 року збільшилися надходження від батьківської плати
	Продукту		
10	середньорічна кількість учнів, які отримали освіту у школі мистецтв всього, в тому числі за напрямом:	осіб	Зменшення кількості учнів у школі мистецтв пов'язано з виїздом сімей за кордон, постійні повітряні тривоги змушують батьків відмовлятися від очного навчання
11	музичне мистецтво	осіб	Зменшення кількості учнів у школі мистецтв пов'язано з виїздом сімей за кордон, постійні повітряні тривоги змушують батьків відмовлятися від очного навчання
12	хореографія	осіб	збільшення кількості учнів пояснюється тим, що цей напрямок навчання популярний в навчальному році серед дітей
13	образотворче мистецтво	осіб	Зменшення кількості учнів у школі мистецтв пов'язано з виїздом сімей за кордон, постійні повітряні тривоги змушують батьків відмовлятися від очного навчання
14	кількість класів за напрямом музичне мистецтво	од.	відхилення відсутні
15	кількість учнів пільгової категорії, які звільнені від плати за навчання, всього в тому числі:	осіб	розбіжності за рахунок випуску дітей, що закінчили навчання в школі мистецтв
16	учні, що мають пільгу 100%	осіб	розбіжності за рахунок випуску дітей, що закінчили навчання в школі мистецтв
17	учні, що мають пільгу 50%	осіб	розбіжності за рахунок нового набору на навчання дітей учасників УБД
	Ефективності		
18	середня кількість учнів, що припадає на одну педагогічну штатну одиницю	осіб	розбіжності за рахунок зменшення кількості учнів зменшилась кількість учнів на одну педагогічну одиницю
19	питома вага учнів пільгової категорії до загальної чисельності учнів школи мистецтв	відс.	розбіжності за рахунок зменшення кількості учнів, а пільгова категорія зменшилась незначно
20	середнє навантаження на одного педагогічного працівника	штатна одиниця	розбіжності незначні
21	відсоток обсягу плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти в школі мистецтв	відс.	розбіжності за рахунок збільшення плати за навчання з 01.09.2025 року
	Якості		
22	відсоток охоплення учнів 1-11 класів, що здобувають спеціальну освіту	відс.	зменшення пояснюється тим, що в період воєнного стану, постійного стресу знижується інтерес учнів до додаткової освіти
23	динаміка надходження батьківської плати у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	розбіжності за рахунок підвищення плати за навчання з 01.09.2025 року збільшились надходження батьківської плати
24	динаміка кількості учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Зменшення кількості учнів у школі мистецтв пов'язано з виїздом сімей за кордон, постійні повітряні тривоги змушують батьків відмовлятися від очного навчання

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на отримання освіти у школі мистецтв за рахунок загального фонду становить - 5 195 200,00 грн. , касові видатки становлять - 5 145 268,33 грн. Відхилення - 49 931,67 грн. Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від запланованих обсягів, утворилися внаслідок економії коштів по оплаті за теплопостачання внаслідок сприятливих кліматичних умов. Спеціальний фонд затверджено - 423 000,0 грн. Виконано - 175534,76 грн. Відхилення 247465,24 грн.. Штатна чисельність затверджена - 31,1 од. Фактично зайнятих посад -30,21 од. Відхилення за рахунок зменшення педагогічного навантаження . Середньорічна кількість учнів, які отримують освіту у школі мистецтв -272 учні. Відхилення - -53 учні за рахунок випуску учнів, що закінчили своє навчання у школі мистецтв.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2025 року ціль, мета та завдання бюджетної програми виконані. Видатки за загальним 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 спеціалізованої освіти мистецькими школами" 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

Головний бухгалтер

Сергій ВАЛОВАЖЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)

Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)