

## ЗВІТ

### про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	<b>1000000</b>	Відділ культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області	43946799		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>1010000</b>	Відділ культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області	43946799		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>1011080</b>	<b>1080</b>	<b>0960</b>	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	2054100000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

#### 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Задоволення потреб особистості в отриманні якісної культурно-мистецької освіти

#### 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, з образотворчого мистецтва та художнього промислу

#### 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 діяльності працівників та функціонування КЗПМО Краснокутської селищної ради "Краснокутська школа мистецтв"	4785908,00	187400,00	4973308,00	4647497,49	228628,00	4876125,49	-138410,51	41228,00	-97182,51
	<b>Усього</b>	<b>4785908,00</b>	<b>187400,00</b>	<b>4973308,00</b>	<b>4647497,49</b>	<b>228628,00</b>	<b>4876125,49</b>	<b>-138410,51</b>	<b>41228,00</b>	<b>-97182,51</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 обсягів касових видатків від затверджених пояснюється виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2240 - 1785,00 грн.(оплата за послуги зв'язку та заправку картриджів), по КЕКВ 2270 - 135920,24 грн.(оплата за тепlopостачання, водопостачання та водовідведення, електроенергію та вивіз ТПВ). По спеціальному фонду витрат більше за рахунок використання залишків коштів минулих років за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (плата за навчання, оренда майна бюджетних установ).

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
	<b>Затрат</b>											
1	кількість установ - усього	од.	рішення від 26.01.2021 №95-VIII "про затвердження базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради", статут	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість установ у тому числі музичних шкіл	од.	рішення від 26.01.2021 №95-VIII "про затвердження базової мережі закладів культури Краснокутської селищної ради", статут	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	наказ від 04.09.2023 № 30 "Про затвердження мережі КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2023-2024 навчальний рік"	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість класів	од.	наказ від 04.09.2023 № 30 "Про затвердження мережі КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2023-2024 навчальний рік"	37,00	0,00	37,00	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00
5	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	од.	штатний розпис, звіт по мережі	25,42	0,00	25,42	25,42	0,00	25,42	0,00	0,00	0,00
6	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	од.	штатний розпис, звіт по мережі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

7	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис, звіт по мережі	19,42	0,00	19,42	19,42	0,00	19,42	0,00	0,00	0,00
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис, звіт по мережі	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
9	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис, звіт по мережі	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	штатний розпис, звіт по мережі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	грн.	кошторис, звіт ф.№ 2, ф. № 4, звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7)	4785908,00	187400,00	4973308,00	4647497,49	228628,00	4876125,49	-138410,51	41228,00	-97182,51
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	грн.	кошторис, звіт ф.№ 2, ф. № 4, звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7)	4785908,00	0,00	4785908,00	4647497,49	0,00	4647497,49	-138410,51	0,00	-138410,51
13	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	грн.	кошторис, звіт ф. № 4,	0,00	187400,00	187400,00	0,00	228628,00	228628,00	0,00	41228,00	41228,00
14	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання	грн.	кошторис, наказ від 04.09.2023 № 31 "Про встановлення щомісячної батьківської плати за надання освітніх послуг КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2023-2024 навч. роки"	0,00	169200,00	169200,00	0,00	210428,00	210428,00	0,00	41228,00	41228,00
	<b>Продукту</b>											
15	кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - усього	осіб	кошторис,наказ від 04.09.2023 № 30 "Про затвердження мережі КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2023-2024 навчальний рік"	202,00	0,00	202,00	207,00	0,00	207,00	5,00	0,00	5,00
16	кількість учнів звільнених від навчання	осіб	наказ від 04.09.2023 № 33 "Про встановлення пільг по оплаті за навчання учнів КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2023-2024 навч. рік", довідка про соціальний стан	14,00	0,00	14,00	15,00	0,00	15,00	1,00	0,00	1,00
	<b>Ефективності</b>											
17	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	розрахунок	23693,00	927,72	24620,72	22452,00	1104,00	23556,00	-1241,00	176,28	-1064,72
18	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	грн.	розрахунок	0,00	837,62	837,62	0,00	1016,56	1016,56	0,00	178,94	178,94
19	кількість діто-днів	од.	розрахунок	43632,00	0,00	43632,00	43632,00	0,00	43632,00	0,00	0,00	0,00
20	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розрахунок	10,00	0,00	10,00	11,00	0,00	11,00	1,00	0,00	1,00
	<b>Якості</b>											
21	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	днів	розрахунок	216,00	0,00	216,00	216,00	0,00	216,00	0,00	0,00	0,00
22	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс.	розрахунок	0,00	3,40	3,40	0,00	4,30	4,30	0,00	0,90	0,90
23	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	розрахунок	101,00	0,00	101,00	102,00	0,00	102,00	1,00	0,00	1,00

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
	<b>Затрат</b>		
1	кількість установ - усього	од.	розбіжність відсутня
2	кількість установ у тому числі музичних шкіл	од.	розбіжність відсутня
3	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	розбіжність відсутня
4	кількість класів	од.	розбіжність відсутня
5	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	од.	розбіжність відсутня
6	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	од.	розбіжність відсутня
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	розбіжність відсутня
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	розбіжність відсутня
9	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	розбіжність відсутня
10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	розбіжність відсутня
11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	грн.	zareestrovana kreditorska zaborgovanist' po KEKB 2240 - 1785,00 грн.(оплата за послуги зв'язку та заправку картриджів), по KEKB 2270 - 135920,24 грн.(оплата за теплопостачання, водопостачання та водовідведення, електроенергію та вивіз ТПВ); по спеціальному фонду витрат більше за рахунок використання залишків коштів минулих років за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (плата за навчання, оренда майна бюджетних установ).
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	грн.	zareestrovana kreditorska zaborgovanist' po KEKB 2240 - 1785,00 грн.(оплата за послуги зв'язку та заправку картриджів), по KEKB 2270 - 135920,24 грн.(оплата за теплопостачання, водопостачання та водовідведення, електроенергію та вивіз ТПВ).
13	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	грн.	po speціальному фонду витрат більше за рахунок використання залишків коштів минулих років за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (плата за навчання, оренда майна бюджетних установ).
14	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання	грн.	po speціальному фонду витрат більше за рахунок використання залишків коштів минулих років за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (плата за навчання, оренда майна бюджетних установ). Фінансові ресурси використовувалися в межах фактичної потреби
	<b>Продукту</b>		
15	кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - усього	осіб	кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання збільшилась на 5 чол.
16	кількість учнів звільнених від навчання	осіб	кількість учнів звільнених від навчання збільшилось на 1 чол.
	<b>Ефективності</b>		
17	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пов'язана з тим, що у зв'язку з меншим використанням коштів по загальному фонду, витрати на навчання одного учня менші в порівнянні з плановими показниками
18	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пов'язана з тим, що у зв'язку з більшим використанням коштів за рахунок плати за навчання витрати на навчання одного учня збільшились
19	кількість діто-днів	од.	розбіжність відсутня
20	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	в результаті збільшення кількості учнів число учнів на одну педагогічну ставку також збільшилося
	<b>Якості</b>		
21	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	днів	розбіжність відсутня
22	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс.	відсоток обсягу плати за навчання в загальному обсязі видатків збільшився у зв'язку зі збільшенням розміру щомісячної плати за навчання

23	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	кількість учнів у звітному періоді збільшилась на 1 % відсоток відповідно до фактичного показника попереднього періоду
----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику затрат по загальному фонду на кінець звітної періоду виникла кредиторська заборгованість по КЕКВ 2240 - 1785,00 грн.(оплата за послуги (крім комунальних), по КЕКВ 2270 - 135920,24 грн.(оплата за тепlopостачання, водopостачання та водовідведення, електроенергію та вивіз ТПВ). По спеціальному фонду витрат більше за рахунок використання залишків коштів минулих років за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (плата за навчання, оренда майна бюджетних установ). По показнику продукту розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла тому, що кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання збільшилась на 5 чол., а кількість учнів звільнених від плати за навчання збільшилась на 1 чол. По показнику ефективності розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пов'язана з тим, що у зв'язку з меншим використанням коштів по загальному фонду, витрати на навчання одного учня за рахунок загального фонду менші в порівнянні з плановими показниками, по спеціальному більшій - за рахунок використання залишків коштів минулих років. По показнику якості розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла в тому, що відсоток обсягу плати за навчання в загальному обсязі видатків збільшився у зв'язку зі збільшенням обсягу надходжень коштів від плати за навчання, так як збільшився розмір щомісячної плати; кількість учнів у звітному періоді збільшилась на 1 % відсоток відповідно до фактичного показника попереднього періоду.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми були задоволені потреби дітей та молоді в отриманні якісної культурно - мистецької освіти, їх духовний та естетичний розвиток. На створення належних умов для діяльності працівників та функціонування КЗПМО Краснокутської селищної ради "Краснокутська школа мистецтв" було заплановано витрат по загальному фонду 4785908,00 грн., по спеціальному 187400,00 грн.. Протягом звітної періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 4647497,49 грн., по спеціальному - 228628,00 грн. По загальному фонду на кінець звітної періоду виникла кредиторська заборгованість в загальній сумі 137705,24 грн.(оплата за послуги (крім комунальних)та оплата енергоносіїв). Кількість учнів на кінець звітної періоду складає 207 чол. та збільшилась в порівнянні із запланованою на 5 чол.. Кількість відділень 5 та кількість штатних одиниць -25,42. Загальні витрати на навчання одного учня менші в порівнянні з плановими показниками у зв'язку з меншим використанням коштів по загальному фонду. Результативні показники вказують, що бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації з метою забезпечення вжиття ефективних заходів, що сприятимуть реалізації поставлених цілей та завдань даної програми.

\* 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.

**Тимчасово виконуюча обов'язки начальника відділу культури та туризму**

**Головний бухгалтер**

**Інна ЮХНО**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

**Наталія КОЛОС**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)