

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000	Відділ культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області				43946799
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)				(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури та туризму Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області				43946799
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)				(код за ЄДРПОУ)
3.	1011080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами		2054100000
	(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	Задоволення потреб особистості в отриманні якісної культурно-мистецької освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами

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»

№ 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 КЗГПМО Краснокутської селищної ради "Краснокутська школа мистецтв"	4886514,00	333770,00	5220284,00	4628141,99	318581,45	4946723,44	-258372,01	-15188,55	-273560,56
2	Погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за оплату послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв	137705,00	0,00	137705,00	137705,00	0,00	137705,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	5024219,00	333770,00	5357989,00	4765846,99	318581,45	5084428,44	-258372,01	-15188,55	-273560,56

гривень

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 економією видатків по заробітній платі та оплаті теплопостачання, а також виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2270 - 169551,92 грн. (оплата за теплопостачання, електроенергію). По спеціальному фонду видатки менші від планових у зв'язку з фактичним обсягом здійснених витрат.
2	Кредиторська заборгованість погашена в повному обсязі

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
1	Комплексна Програма розвитку культури, туризму та охорони культурної спадщини Краснокутської селищної територіальної громади на 2025-2027 роки	5024219,00	0,00	5024219,00	4765846,99	0,00	4765846,99	-258372,01	0,00	-258372,01

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	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 шкіл мистецтв	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
9	кількість відділів (фортепіано, народні інструменти тощо)	од	кошторис, наказ від 02.09.2024 № 33 "Про затвердження мережі КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2024-2025 навчальний рік"	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість класів	од	кошторис, наказ від 02.09.2024 № 33 "Про затвердження мережі КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2024-2025 навчальний рік"	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) - 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
4	середнє число окладів (ставок) 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
5	середнє число окладів (ставок) 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

6	середнє число окладів (ставок) 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
7	середнє число окладів (ставок) 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
8	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 мистецьких школах - всього	грн.	кошторис, звіт ф №2, ф №4, звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7)	4886514,00	333770,00	5220284,00	4628141,99	318581,45	4946723,44	-258372,01	-15188,55	-273560,56
12	видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду	грн.	кошторис, звіт ф №2, ф №4, звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7)	4886514,00	0,00	4886514,00	4628141,99	0,00	4628142,00	-258372,01	0,00	-258372,01
13	видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду	грн.	кошторис, звіт ф №4	0,00	333770,00	333770,00	0,00	318581,45	318581,45	0,00	-15188,55	-15188,55
14	у тому числі плата за навчання у мистецьких школах	грн.	кошторис, наказ від 02.09.2024 № 34 "Про встановлення щомісячної батьківської плати за надання освітніх послуг КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2024-2025 навч. роки"	0,00	315000,00	315000,00	0,00	318581,45	318581,45	0,00	3581,45	3581,45
15	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за оплату послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв	грн.	звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7)	137705,00	0,00	137705,00	137705,00	0,00	137705,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
16	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - усього	осіб	кошторис, наказ від 02.09.2024 № 33 "Про затвердження мережі КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2024-2025 навчальний рік"	207,00	0,00	207,00	207,00	0,00	207,00	0,00	0,00	0,00
17	у тому числі середня кількість учнів, з числа дітей з інвалідністю	осіб	довідка про соціальний стан	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
18	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	наказ від 02.09.2024 № 36 "Про встановлення пільг по оплаті за навчання учнів КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв" на 2024-2025 навч. рік", довідка про соціальний стан	15,00	0,00	15,00	12,00	0,00	12,00	-3,00	0,00	-3,00
	Ефективності											
19	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розрахунок	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
20	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	грн.	розрахунок	23606,00	1612,00	25218,00	22358,00	1539,00	23897,00	-1248,00	-73,00	-1321,00
21	у тому числі за рахунок плати за навчання у мистецьких школах	грн.	розрахунок	0,00	1522,00	1522,00	0,00	1539,00	1539,00	0,00	17,00	17,00
22	частка коштів спеціального фонду бюджету, спрямованих на видатки розвитку мистецької школи від загального обсягу надходжень до спеціального фонду бюджету	відс.	кошторис	0,00	37,50	37,50	0,00	42,60	42,60	0,00	5,10	5,10
23	частка обсягу плати за навчання у мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс.	кошторис	0,00	5,94	5,94	0,00	6,79	6,79	0,00	0,85	0,85
	Якості											
24	кількість учнів, які завершили навчання за освітніми програмами початкової мистецької освіти у період, що передувє поточному	осіб	наказ КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв"	5,00	0,00	5,00	1,00	0,00	1,00	-4,00	0,00	-4,00
25	у тому числі за освітніми програмами базового підрівня початкової мистецької освіти	осіб	наказ КЗПМО "Краснокутська школа мистецтв"	5,00	0,00	5,00	1,00	0,00	1,00	-4,00	0,00	-4,00
26	динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецької школи у плановому періоді	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

27	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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	кількість установ - усього	од.	розбіжність відсутня
2	кількість установ у тому числі шкіл мистецтв	од.	розбіжність відсутня
3	середнє число окладів (ставок) - усього	од.	розбіжність відсутня
4	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	розбіжність відсутня
5	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	розбіжність відсутня
6	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	розбіжність відсутня
7	середнє число окладів (ставок) робітників	од.	розбіжність відсутня
8	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	розбіжність відсутня
9	кількість відділів (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	розбіжність відсутня
10	кількість класів	од.	розбіжність відсутня
11	видатки на отримання освіти у мистецьких школах - всього	грн.	Відхилення обсягів касових видатків від затверджених пояснюється економією видатків по заробітній платі та оплаті теплопостачання, а також виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2270 - 169551,92 грн (оплата за теплопостачання, електроенергію). По спеціальному фонду видатки менші від планових у зв'язку з фактичним обсягом здійснених витрат.
12	видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду	грн.	Відхилення обсягів касових видатків від затверджених пояснюється економією видатків по заробітній платі та оплаті теплопостачання, а також виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2270 - 169551,92 грн (оплата за теплопостачання, електроенергію).
13	видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду	грн.	По спеціальному фонду видатки менші від планових у зв'язку з фактичним обсягом здійснених витрат.
14	у тому числі плата за навчання у мистецьких школах	грн.	Фінансові ресурси використовувалися в межах фактичної потреби.
15	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, що утворилася станом на 01.01.2025 за оплату послуг (крім комунальних) та оплату енергоносіїв	грн.	розбіжність відсутня
	Продукту		
16	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - усього	осіб	розбіжність відсутня
17	у тому числі середня кількість учнів, з числа дітей з інвалідністю	осіб	розбіжність відсутня
18	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	фактична кількість учнів звільнених від плати за навчання менша в порівнянні з плановою на 3 чол.
	Ефективності		
19	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розбіжність відсутня
20	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	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.
21	у тому числі за рахунок плати за навчання у мистецьких школах	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пов'язана з тим, що видатки за рахунок коштів від плати за навчання здійснені відповідно до фактичних потреб.
22	частка коштів спеціального фонду бюджету, спрямованих на видатки розвитку мистецької школи від загального обсягу надходжень до спеціального фонду бюджету	відс.	частка коштів спеціального фонду бюджету збільшилась на 5% від запланованого показника за рахунок збільшення витрат на придбання товарів довгострокового користування від запланованих.

23	частка обсягу плати за навчання у мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс.	частка обсягу плати за навчання у мистецьких школах в загальному обсязі видатків більша за рахунок збільшення надходжень від плати за надання освітніх послуг
	Якості		
24	кількість учнів, які завершили навчання за освітніми програмами початкової мистецької освіти у період, що передує поточному	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла в тому, що навчання за освітніми програмами початкової мистецької освіти закінчив 1 учень
25	у тому числі за освітніми програмами базового підрівня початкової мистецької освіти	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла в тому, що навчання за освітніми програмами початкової мистецької освіти закінчив 1 учень
26	динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецької школи у плановому періоді	відс.	розбіжність відсутня
27	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розбіжність відсутня

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показниках затрат кількісні показники мережі та кадрового забезпечення (кількість установ, класів, відділів, штатних одиниць) виконані на 100 %. Це свідчить про стабільність функціонування закладу, збереження мережі та кадрового потенціалу. Відхилення обсягів касових видатків від затверджених пояснюється економією видатків по заробітній платі та оплаті теплопостачання, а також виникненням кредиторської заборгованості по КЕКВ 2270 - 1695511,92 грн.(оплата за теплопостачання, електроенергію). По спеціальному фонду видатки менші від планових у зв'язку з фактичним обсягом здійснених витрат. Видатки на погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася станом на 01.01.2025 року, проведені у повному обсязі (100%), що свідчить про належне виконання фінансових зобов'язань. По показнику продукту середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецькій школі, відповідає затвердженим показникам (207 осіб), що свідчить про стабільність контингенту. Кількість учнів з інвалідністю також відповідає плановому показнику, кількість учнів звільнених від плати за навчання менше на 3 чол. По показнику ефективності розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пов'язана з тим, фактичні витрати на навчання одного учня є нижчими за планові, що свідчить про економію використання бюджетних коштів без зменшення обсягів надання послуг та виникненням кредиторської заборгованості на кінець звітного періоду. Показник навантаження на одну педагогічну ставку виконано у повному обсязі. Частка спеціального фонду та частка плати за навчання у загальному обсязі видатків є дещо більшою за планову, що пояснюється фактичною структурою надходжень та витрат. По показнику якості розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла в тому, що навчання за освітніми програмами початкової мистецької освіти закінчив 1 учень (заплановано 5); динаміка руху учнівського контингенту та рівень погашення кредиторської заборгованості становлять 100 %, що характеризує стабільність діяльності закладу.

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 5024219,00 грн., по спеціальному 333770,00 грн. Протягом звітного періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 4765846,99 грн., по спеціальному - 318581,45 грн. Погашення кредиторської заборгованості, що обліковувалася станом на 01.01.2025 року, здійснено у повному обсязі (137705,00 грн), рівень виконання становить 100 відсотків. По загальному фонду на кінець звітного періоду виникла кредиторська заборгованість в загальній сумі 169551,92 грн.(за оплату енергоносіїв). Кількість штатних одиниць працівників і учнів на кінець звітного періоду відповідає запланованим показникам. Кількість відділень 5. Загальні витрати на навчання одного учня менші в порівнянні з плановими показниками у зв'язку з меншим використанням коштів по загальному фонду без зменшення обсягів надання освітніх послуг та виникненням кредиторської заборгованості на кінець звітного періоду. 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 щодо задоволення потреб особистості в отриманні якісної культурно-мистецької освіти відповідно до інтересів різних груп отримувачів послуг.

* 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.

Головний спеціаліст відділу культури та туризму

 Тетяна АВРЯТА
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

 Наталія КОЛОС
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)