

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 2024 рік**

1.	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	21823131 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	21823131 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	1011080 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1080 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0960 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1252600000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Виконання повноважень в сфері спеціальної освіти для якісного навчання дітей та молоді в мистецьких школах

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	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу	9 353 686,00	105 924,00	9 459 610,00	5 333 353,28	85 764,00	5 419 117,28	-4 020 332,72	-20 160,00	-4 040 492,72
	УСЬОГО	9 353 686,00	105 924,00	9 459 610,00	5 333 353,28	85 764,00	5 419 117,28	-4 020 332,72	-20 160,00	-4 040 492,72

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	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені економією видатків за результатами укладених договорів та економією фонду оплати праці

1	Витрати на навчання одного учня за рахунок плати за навчання у мистецьких школах	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у мистецьких школах	грн.	розрахунок	207 859,69	0,00	207 859,69	93 433,06	0,00	93 433,06	-114 426,63	0,00	-114 426,63
3	Середні витрати на придбання одного предмету довгострокового користування	грн.	розрахунок	0,00	29 308,00	29 308,00	0,00	33 882,00	33 882,00	0,00	4 574,00	4 574,00
	якості											
1	Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у мистецьких школах у плановому періоді відповідно до фактичних показників попереднього періоду	відс	розрахунок	0,00	0,00	0,00	128,80	0,00	128,80	128,80	0,00	128,80
2	Відсоток обсягу плати за навчання у мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Рівень оновлення матеріально-технічної бази на поточний період	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ ч/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	інфра		
1	кількість музичних шкіл	од	розбіжності відсутні
2	кількість художніх шкіл	од	розбіжності відсутні
3	кількість шкіл мистецтв	од	розбіжності відсутні
4	обсяг видатків на забезпечення діяльності мистецьких шкіл	грн	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені економією видатків за результатами укладених договорів та економією фонду оплати праці

5	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені зменшенням кількості одиниць товарів придбаних для поповнення матеріально-технічної бази, за рахунок чого виявлена економія
	продукту		
1	Кількість одиниць товару для оновлення матеріально-технічної бази	од.	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені зменшенням кількості одиниць товарів придбаних для поповнення матеріально-технічної бази
2	Середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах	осіб	збільшення кількості учнів обумовлено відновленням з 01.09.2024 освітнього процесу з видачею свідоцтв на базі гуманітарного хабу в м.Дніпро, а також дистанційному навчанню.
3	Середня кількість учнів, які отримують освіту у групах самоокупності	осіб	розбіжності відсутні
4	Середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	розбіжності відсутні
	ефективності		
1	Витрати на навчання одного учня за рахунок плати за навчання у мистецьких школах	грн	розбіжності відсутні
2	Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у мистецьких школах	грн	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлено збільшенням кількості учнів та економією фактичних видатків на оплату праці та придбання товарів та послуг
3	Середні витрати на придбання одного предмету довгострокового користування	грн	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені зменшенням кількості одиниць товарів придбаних для поповнення матеріально-технічної бази
	якості		
1	Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у мистецьких школах у плановому періоді відповідно до фактичних показників попереднього періоду	відс	розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлено збільшенням кількості учнів
2	Відсоток обсягу плати за навчання у мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс.	розбіжності відсутні

3	Рівень оновлення матеріально-технічної бази на поточний період	відс.	розбіжності відсутні
---	--	-------	----------------------

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжності між затвердженим та фактичними показниками обумовлена військовою агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24.02.2022 №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та в подальшому окупацією Сєвєродонецької територіальної громади. З квітня 2024 року з більшістю працівників було призупинено дію трудових відносин.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма за КПКВК 1011080 "Надання спеціальної освіти мистецькими школами" через військову агресію Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24.02.2022 №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та в подальшому окупацією Сєвєродонецької територіальної громади виконана не в повному обсязі. З квітня 2024 року з більшістю працівниками було призупинено дію трудових відносин. Заборгованість по заробітній платі на кінець звітної періоду відсутня. Бюджетні кошти витрачені за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників, загальний відсоток освоєння коштів від затвердженого обсягу склав 57,29 %. З вересня 2024 року відновився освітній процес з видачею свідоцтв на базі гуманітарного хабу в м. Дніпро, а також дистанційному навчанню, завдяки чому збільшилась кількість учнів. Враховуючи надані законодавством повноваження програма є актуальною та необхідною для подальшої реалізації.

* 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

Начальник



(підпис)

Тетяна ГРАЧОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник головного бухгалтера

(підпис)

Аліна МАЛАХОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)