

Затверджено

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 за 2023 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02006359 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області (найменування відповідального виконавця)			02006359 (код за ЄДРПОУ)
3.	1011080 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1080 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0960 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання спеціальної освіти мистецькими школами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0953100000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання музичної 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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	гривень								
		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
	<b>Усього</b>	29 141 320,00	1 009 563,00	30 150 883,00	29 091 447,65	1 001 231,35	30 092 679,00	-49 872,35	-8 331,65	-58 204,00
1	1080 Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	29 051 320,00	1 009 563,00	30 060 883,00	29 001 447,65	1 001 231,35	30 002 679,00	-49 872,35	-8 331,65	-58 204,00
2	Поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття)	90 000,00		90 000,00	90 000,00		90 000,00			

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 касових видатків від планових показників виникла в результаті безплатних відпусток, лікарняних та економії енергоносіїв
2	відхилення відсутні

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	грн.	кошторис	29 051 320	1 009 563	30 060 883	29 001 447,65	1 001 231,35	30 002 679	-49 872,35	-8 331,65	-58 204
1.2	кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл	од.	мережа	2		2	2		2			
1.3	середнє число окладів, (ставок) усього	од.	штатний розпис	191,25	6,5	197,75	192,75	5	197,75	1,5	-1,5	
1.4	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	168	6,5	174,5	169,5	5	174,5	1,5	-1,5	
1.5	середнє число окладів (ставок) іншого персоналу	од.	штатний розпис	23,25		23,25	23,25		23,25			
1.6	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	звітність	7		7	7		7			
1.7	Видатки на поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття)	грн.	кошторис	90 000		90 000	90 000		90 000			
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	осіб	рішення сесії	1 135		1 135	1 135		1 135			
2.2	Кількість хлопчиків	осіб	звітність	412		412	412		412			
2.3	кількість дівчаток	осіб	звітність	723		723	723		723			
2.4	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	рішення сесії	374		374	443		443	69		69
2.5	кількість працюючих чоловіків	осіб	звітність	30		30	30		30			
2.6	кількість працюючих жінок	осіб	звітність	129		129	129		129			
2.7	Кількість об'єктів споруд цивільного захисту (укриття)	од.	акт	1		1	1		1			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	звітність	7		7	7		7			
3.2	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	кошторис	25 595,87	889,48	26 485,35	25 551,93	889,48	26 441,41	-43,94		-43,94
3.3	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	грн.	кошторис		889,48	889,48		889,48	889,48			
3.4	Середні витрати на ремонт одного об'єкта	грн.	кошторис	90 000		90 000	90 000		90 000			
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	98		98	98		98			
4.2	Динаміка кількості відремонтованих об'єктів	відс.	акт	100		100	100		100			

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>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання з рахунок загального фонду	грн.	розбіжність виникла в результаті безплатних відпусток, лікарняних та економії енергоносіїв

1.2	кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл	од.	Розбіжності відсутні
1.4	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Розбіжності відсутні
1.5	середнє число окладів (ставок) іншого персоналу	од.	Розбіжності відсутні
1.6	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	Розбіжності відсутні
1.7	Видатки на поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття)	грн.	розбіжності відсутні
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	осіб	Розбіжності відсутні
2.2	Кількість хлопчиків	осіб	Розбіжності відсутні
2.3	кількість дівчаток	осіб	Розбіжності відсутні
2.4	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	Розбіжність виникла у зв'язку з збільшенням кількості учнів, що мають пільги
2.5	кількість працюючих чоловіків	осіб	Розбіжності незначні
2.6	кількість працюючих жінок	осіб	Розбіжності незначні
2.7	Кількість об'єктів споруд цивільного захисту (укриття)	од.	розбіжності відсутні
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	Розбіжності відсутні
3.2	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	Розбіжності незначні
3.3	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	грн.	Розбіжності відсутні
3.4	Середні витрати на ремонт одного об'єкта	грн.	розбіжності відсутні
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розбіжності відсутні
4.2	Динаміка кількості відремонтованих об'єктів	відс.	розбіжності відсутні

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Різниця між плановими та фактичними показниками виникла внаслідок безплатних відпусток, листків непрацездатності та економією по енергоносіях. Стан виконання результативних показників ефективний.

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

Бюджетною програмою протягом 2023 року було забезпечено надання початкової музичної освіти в повному обсязі. Створено умови для задоволення потреб дітей у позашкільній освіті з урахуванням віку та музичних вподобань, обдаровані учні брали активну участь в регіональних, обласних, всеукраїнських та міжнародних конкурсах (Гран-прі - 3 учні, I місце - 25 учнів, II місце - 31 учень, III місце - 31 учень). Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації з метою забезпечення життя ефективних заходів, що сприятимуть реалізації поставлених цілей та завдань бюджетної програми.

\* 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 управління

(підпис)

П.М. Джуган

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Н.П. Валігурська

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Результат аналізу ефективності бюджетної програми  
за 2023 рік**

1. 1000000 Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011080 0960 Надання спеціальної освіти мистецькими школами  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

**4. Результат аналізу ефективності**

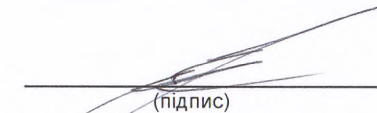
№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	X	X	X
1.1	<i>Напрямок 1: 1080 Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу</i>		214,93	
1.2	<i>Напрямок 2: Поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття)</i>	200,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>207,47</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>207,47</b>		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

**5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності**

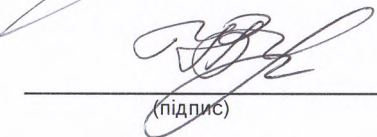
№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

**Начальник управління**

  
(підпис)

**Л.М. Джуган**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер**

  
(підпис)

**Н.П. Валігурська**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік

- 1, 1000000 Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 1010000 Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 1011080 0960 Надання спеціальної освіти мистецькими школами  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Духовне та естетичне виховання дітей та молоді

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)									
	в т. ч.									
1.1.	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	29 141,320	1 009,563	30 150,883	29 091,448	1 001,231	30 092,679	-49,872	-8,332	-58,204
1.1.1.	для забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	29 051,320	1 009,563	30 060,883	29 001,448	1 001,231	30 002,679	-49,872	-8,332	-58,204
1.1.2.	Поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття)	90,000		90,000	90,000		90,000			
	Відхилення касових видатків від планових показників виникла в результаті безплатних відпусток, лікарняних та економії енергоносіїв									
	Відхилення відсутні									

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	264,977	X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X	264,977	X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	1 024,563	827,395	-197,168
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	1 024,563	827,395	-197,168
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року	91,140	91,140	
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень	91,140	91,140	

3.2.	інших надходжень									
------	------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	1080 Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу									
затрат										
1	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду, грн.	29 051 320	1 009 563	30 060 883	29 001 447,65	1 001 231,35	30 002 679	-49 872,35	-8 331,65	-58 204
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність виникла в результаті безплатних відпусток, лікарняних та економії енергоносіїв										
2	кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл, од.	2		2	2		2			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
3	середнє число окладів (ставок) усього, од.	191,25	6,5	197,75	192,75	5	197,75	1,5	-1,5	
4	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.	168	6,5	174,5	169,5	5	174,5	1,5	-1,5	
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
5	середнє число окладів (ставок) іншого персоналу, од.	23,25		23,25	23,25		23,25			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
6	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.	7		7	7		7			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
продукту										
1	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього, осіб	1 135		1 135	1 135		1 135			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
2	Кількість хлопчиків, осіб	412		412	412		412			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
3	кількість дівчаток, осіб	723		723	723		723			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
4	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб	374		374	443		443	69		69
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжність виникла у зв'язку з збільшенням кількості учнів, що мають пільги										
5	кількість працюючих чоловіків, осіб	30		30	30		30			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності незначні										
6	кількість працюючих жінок, осіб	129		129	129		129			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності незначні										
ефективності										
1	кількість учнів на одну педагогічну ставку, осіб	7		7	7		7			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
2	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання, грн.	25 595,87	889,48	26 485,35	25 551,93	889,48	26 441,41	-43,94		-43,94
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності незначні										
3	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання, грн.		889,48	889,48		889,48	889,48			

кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл, од.	2		2	2						
видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду, грн.	28 909 353	87 147,415	28 996 500,415	29 001 447,65	1 001 231,35	30 002 679	0,32	1 048,89	3,47	
середнє число окладів (ставок) усього, од.				192,75	5	197,75				
середнє число окладів (ставок) іншого персоналу, од.				23,25		23,25				
середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.	163	6,5	169,5	169,5	5	174,5	3,99	-23,08	2,95	
кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.	7		7	7		7				
<b>2 Показники продукту</b>										
середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього, осіб	1 037		1 037	1 135		1 135	9,45		9,45	
Кількість хлопчиків, осіб	373		373	412		412	10,46		10,46	
кількість дівчаток, осіб	664		664	723		723	8,89		8,89	
середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб	385		385	443		443	15,06		15,06	
кількість працюючих чоловіків, осіб	30		30	30		30				
кількість працюючих жінок, осіб	131		131	129		129	-1,53		-1,53	
<b>3 Показники ефективності</b>										
у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання, грн.		1 001,78	1 001,78		889,48	889,48		-11,21	-11,21	
кількість учнів на одну педагогічну ставку, осіб	13,63		13,63	7		7	-48,64		-48,64	
витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання, грн.	48 610,05	1 129,22	49 739,27	25 551,93	889,48	26 441,41	-47,43	-21,23	-46,84	
<b>4 Показники якості</b>										
кількість дітей, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.	195	3	198	98		98	-49,74	-100,00	-50,51	
<b>Капітальний ремонт інших об'єктів</b>										
		48,000	48,000					-100,000	-100,000	
<b>1 Показники затрат</b>										
Обсяг витрат на ремонт системи опалення, грн.		48 000	48 000					-100,00	-100,00	
<b>2 Показники продукту</b>										
Кількість об'єктів які потребують ремонту,		1	1					-100,00	-100,00	
<b>3 Показники ефективності</b>										
Середні витрати на фінансування одного об'єкта, грн.		48 000	48 000					-100,00	-100,00	
<b>4 Показники якості</b>										
Відсоток освоєння коштів на ремонт, відс.		100	100					-100,00	-100,00	
<b>Придбання джерела безперебійного живлення</b>										
		45,000	45,000					-100,000	-100,000	
<b>1 Показники затрат</b>										
видатки на придбання джерела резервного живлення, грн.		45 000	45 000					-100,00	-100,00	
<b>2 Показники продукту</b>										
кількість придбаних джерел резервного живлення, шт.		1	1					-100,00	-100,00	
<b>3 Показники ефективності</b>										
середні витрати на придбання одного джерела живлення, грн.		45 000	45 000					-100,00	-100,00	
<b>4 Показники якості</b>										
% виконання, відс.		100	100					-100,00	-100,00	

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжності відсутні										
якості										
1	Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.	98		98	98		98			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжності відсутні										
<b>2 Поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття)</b>										
затрат										
1	Видатки на поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття), грн	90 000		90 000	90 000		90 000			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжності відсутні										
продукту										
1	Кількість об'єктів споруд цивільного захисту (укриття), од.	1		1	1		1			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжності відсутні										
ефективності										
1	Середні витрати на ремонт одного об'єкта, грн.	90 000		90 000	90 000		90 000			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжності відсутні										
якості										
1	Динаміка кількості відремонтованих об'єктів, відс.	100		100	100		100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжності відсутні										

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	28 909,353	692,160	29 601,513	29 091,448	1 001,231	30 092,679	0,630	44,653	1,659
	<b>Поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття)</b>				90,000		90,000			
1 Показники затрат										
	Видатки на поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття), грн.				90 000		90 000			
2 Показники продукту										
	Кількість об'єктів споруд цивільного захисту (укриття), од.				1		1			
3 Показники ефективності										
	Середні витрати на ремонт одного об'єкта, грн.				90 000		90 000			
4 Показники якості										
	Динаміка кількості відремонтованих об'єктів, відс.				100		100			
	<b>Відс забезпечення навчання по напрямку музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу</b>	28 909,353	599,160	29 508,513	29 001,448	1 001,231	30 002,679	0,319	67,106	1,675
1 Показники затрат										



5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	<b>Надходження всього:</b>	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Різниця між плановими та фактичними показниками виникла внаслідок безплатних відпусток, листків непрацездатності та економії енергоносіїв;							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні.;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та на кінець року відсутня.;

6. Узагальнений висновок щодо:

**актуальності бюджетної програми**

Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації;

**ефективності бюджетної програми**

Ефективне використання бюджетних коштів забезпечило виконання завдань бюджетної програми та досягнення поставленої мети. Паспорт бюджетної програми був вчасно поданий та затверджений.;

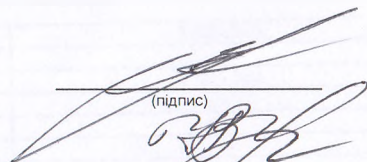
**корисності бюджетної програм**

Виконання завдань бюджетної програми було направлено на забезпечення надання початкової музичної освіти.;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках.;

Начальник управління

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Л.М. Джуган  
 \_\_\_\_\_  
 (ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

Н.П. Валігурська  
 \_\_\_\_\_  
 (ініціали/ініціал, прізвище)

Затверджено

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 за 2023 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02006359 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області (найменування відповідального виконавця)	02006359 (код за ЄДРПОУ)
3.	1014040 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4040 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0824 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Забезпечення діяльності музеїв і виставок (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0953100000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, прилучення громадян та надбань національної і світової історико-культурної спадщини

5. Мета бюджетної програми

Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

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
	<b>Усього</b>	2 223 019,67	89 000,00	2 312 019,67	2 195 492,24	76 319,00	2 271 811,24	-27 527,43	-12 681,00	-40 208,43
1	4040 Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	2 223 019,67	19 000,00	2 242 019,67	2 195 492,24	6 319,00	2 201 811,24	-27 527,43	-12 681,00	-40 208,43
2	Придбання джерела безперебійного живлення		70 000,00	70 000,00		70 000,00	70 000,00			

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	розбіжність виникла за рахунок економного використання коштів по придбанню матеріалів, послуг та за рахунок вакантної посади
2	розбіжностей не має

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			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	Одниця 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>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	обсяг видатків на забезпечення діяльності музеїв	грн.	кошторис	2 223 019,67	19 000	2 242 019,67	2 195 492,24		2 195 492,24	-27 527,43	-19 000	-46 527,43
1.2	кількість установ	од.	мережа	1		1	1		1			
1.3	середнє число окладів (ставок) -усього	од.	штатний розпис	10,25		10,25	9,25		9,25	-1		-1
1.4	середнє число окладів (ставок) керівників	од.	штатний розпис	1		1				-1		-1
1.5	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	штатний розпис	6		6	6		6			
1.6	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого і технічного персоналу	од.	штатний розпис	2,25		2,25	2,25		2,25			
1.7	середнє число окладів (ставок) робітників	од.	штатний розпис	1		1	1		1			
1.8	видатки на придбання джерела резервного живлення	грн.	кошторис		70 000	70 000		70 000	70 000			
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість проведених виставок у музеях	од.	розрахунок	14		14	14		14			
2.2	кількість відвідувачів музеїв	осіб	мережа	5 500		5 500	6 000		6 000	500		500
2.3	кількість придбаних джерел резервного живлення	шт.	накладна		1	1		1	1			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	середня вартість одного квитка	грн.	розрахунок	20		20	8		8	-12		-12
3.2	середні витрати на одного відвідувача	грн.	звітність	404		404	366		366	-38		-38
3.3	середні витрати на придбання одного джерела живлення	грн.	розрахунок		70 000	70 000		70 000	70 000			
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	звітність	116		116	116		116			
4.2	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	звітність	92		92	92		92			
4.3	% виконання	відс.	розрахунок		100	100		100	100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	обсяг видатків на забезпечення діяльності музеїв	грн.	розбіжність виникла за рахунок економного використання коштів по придбання матеріалів, послуг та за рахунок вакантної посади
1.2	кількість установ	од.	розбіжностей не має
1.3	середнє число окладів (ставок) -усього	од.	розбіжність виникла у зв'язку з вільною вакантною посадою директора
1.4	середнє число окладів (ставок) керівників	од.	вакантна посада
1.5	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	розбіжностей не має
1.6	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого і технічного персоналу	од.	розбіжностей не має
1.7	середнє число окладів (ставок) робітників	од.	розбіжностей не має
1.8	видатки на придбання джерела резервного живлення	грн.	розбіжностей не має

<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	кількість проведених виставок у музеях	од.	розбіжностей не має
2.2	кількість відвідувачів музеїв	осіб	збільшилась кількість відвідувачів
2.3	кількість придбаних джерел резервного живлення	шт.	розбіжностей не має
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.3	середні витрати на придбання одного джерела живлення	грн.	розбіжностей не має
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розбіжностей не має
4.2	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розбіжностей не має
4.3	% виконання	відс.	розбіжностей не має

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

розбіжність виникла за рахунок економного використання коштів по придбанню матеріалів, послуг та за рахунок вакантної посади

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

Протягом 2023 року програмою забезпечено збереження популяризації духовного надбання нації, розвиток інфраструктури музеїв. Результативні показники вказують, що бюджетна програма є актуальною для подальшої реалізації, з метою забезпечення вжиття ефективних заходів, що сприятимуть реалізації поставлених цілей та завдань бюджетної програми.

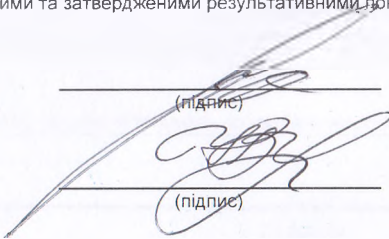
\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

\*\*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 управління

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Л.М. Джуган  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Н.П. Валігурська  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Результат аналізу ефективності бюджетної програми  
за 2023 рік**

- 1000000 (КТПКВК МБ) Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради  
(найменування головного розпорядника)
- 1010000 (КТПКВК МБ) Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради  
(найменування відповідального виконавця)
- 1014040 (КТПКВК МБ) 0824 (КТКВК)(1) Забезпечення діяльності музеїв і виставок  
(найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

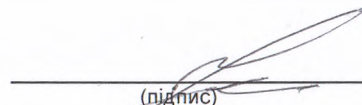
№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Забезпечення діяльності музеїв і виставок	X	X	X
1.1	Напрямок 1: 4040 Забезпечення збереження та популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю			165,30
1.2	Напрямок 2: Придбання джерела безперебійного живлення	200,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>		<b>182,65</b>	
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>		<b>182,65</b>	

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

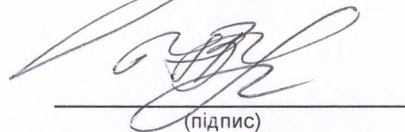
№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Підпрограма 1: Напрямок 1: 4040 Забезпечення збереження та популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	

Начальник управління

  
(підпис)

**Л.М. Джуган**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

**Н.П. Валігурська**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



розбіжностей не має									
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей не має									
7 середнє число окладів (ставка) робітників, од.									
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей не має									
продукту									
1 кількість проведених виставок у музеях, од.									
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей не має									
2 кількість відвідувачів музеїв, осіб									
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками зменшилась кількість відвідувачів									
ефективності									
1 середня вартість одного квитка, грн.									
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками середня вартість одного квитка зменшилась в результаті меншої ціни за послугу									
2 середні витрати на одного відвідувача, грн.									
якості									
1 динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.									
динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.									
2									
<b>Придбання джерела безперебійного живлення</b>									
затрат									
1 видатки на придбання джерела резервного живлення, грн.									
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей не має									
продукту									
1 кількість придбаних джерел резервного живлення, шт.									
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей не має									
ефективності									
1 середні витрати на придбання одного джерела живлення, грн.									
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей не має									
якості									
1 % виконання, відс.									
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей не має									

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
Збільшення обсягу касових видатків у 2023 році відбулося за рахунок збільшення вартості матеріалів, послуг та енергоносіїв										
	Видатки (надані кредити)	1 660,190	33,550	1 693,740	2 195,492	76,319	2 271,811	32,243	127,478	34,130
	<b>духовного нафдання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю</b>	<b>1 660,190</b>	<b>0,500</b>	<b>1 660,690</b>	<b>2 195,492</b>	<b>6,319</b>	<b>2 201,811</b>	<b>32,243</b>	<b>1 163,800</b>	<b>32,584</b>
1 Показники затрат										
	кількість установ, од.	1		1		1		1		
	обсяг видатків на забезпечення діяльності музеїв, грн.	1 660 189,53	500	1 660 689,53	2 195 492,24		2 195 492,24	32,24	-100,00	32,20
	середнє число окладів (ставка) -усього, од.	9,25		9,25	9,25		9,25			
	середнє число окладів (ставка) робітників, од.				1		1			
	середнє число окладів (ставка) керівників, од.									
	середнє число окладів (ставка) обслуговуючого і технічного персоналу, од.	3,25		3,25	2,25		2,25	-30,77		-30,77
	середнє число окладів (ставка) спеціалістів, од.	6		6	6		6			
2 Показники продукту										
	кількість проведених виставок у музеях, од.	12		12	14		14	16,67		16,67
	кількість відвідувачів музеїв, осіб	4 600		4 600	6 000		6 000	30,43		30,43
3 Показники ефективності										
	середня вартість одного квитка, грн.	15		15	8		8	-46,67		-46,67
	середні витрати на одного відвідувача, грн.	361		361	366		366	1,39		1,39
4 Показники якості										
	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.	100		100	116		116	16,00		16,00
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.	100		100	92		92	-8,00		-8,00
	<b>Придбання джерела безперебійного живлення</b>						<b>70,000</b>	<b>70,000</b>		
1 Показники затрат										

видатки на придбання джерела резервного живлення, грн			70 000	70 000			
кількість придбаних джерел резервного живлення, шт			1	1			
3 Показники ефективності:							
середні витрати на придбання одного джерела живлення, грн			70 000	70 000			
4 Показники якості:							
% виконання відс			100	100			
<b>Придбання облад. і предметів довгострокового користування</b>							
			33,050	33,050			-100,000
1 Показники затрат:							
Видатки на придбання обладнання та предметів довгострокового користування, грн			33 050	33 050			-100,00
2 Показники продукту:							
Кількість придбаних предметів довгострокового користування, шт.			3	3			-100,00
3 Показники ефективності:							
витрати на придбання одного предмета довгострокового користування, грн.			11 016	11 016			-100,00
4 Показники якості:							
% забезпечення установи предметами довгострокового користування, відс.			100	100			-100,00

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	загальний обсяг фінансування проекту (програми), грн	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та на кінець року відсутні.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Виділені бюджетні асигнування у 2023 році надали можливість забезпечити реалізацію функцій та завдань покладених на управління. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

##### ефективності бюджетної програми

Програма створює належні умови для доступності громадян до історичної та культурної спадщини, ефективне використання бюджетних коштів забезпечило виконання завдань бюджетної програми та досягнення поставленої мети. Паспорт бюджетної програми був своєчасно поданий та затверджений.

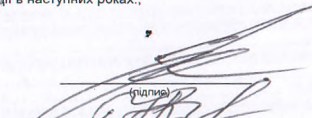
##### корисності бюджетної програм

Виконання завдань бюджетної програми було направлено на забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації.

##### довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках.

Начальник управління

  
(підпис)

Л.М. Джуган  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

Н.П. Валіурська  
(ініціали/ініціал, прізвище)