

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 за 2024 рік

|    |   |   |  |  |                             |
|----|---|---|--|--|-----------------------------|
| 1. | 1000000<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів) | Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області<br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) |  |  | 02006359<br>(код за ЄДРПОУ) |
| 2. | 1010000<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області<br>(найменування відповідального виконавця)                       |  |  | 02006359<br>(код за ЄДРПОУ) |
| 3. | 1011080<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 1080<br>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)  | 0960<br>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | Надання спеціальної освіти мистецькими школами<br>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | 0953100000<br>(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 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          |
|       | <b>Усього</b>  | 35 395 478,00                             | 1 185 535,00     | 36 581 013,00 | 35 153 474,59                             | 1 184 403,85     | 36 337 878,44 | -242 003,41    | -1 131,15        | -243 134,56 |
| 1     | *080 Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів | 35 395 478,00                             | 1 185 535,00     | 36 581 013,00 | 35 153 474,59                             | 1 184 403,85     | 36 337 878,44 | -242 003,41    | -1 131,15        | -243 134,56 |

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     | Відхилення касових видатків від запланованих обсягів спеціального фонду отриманих як оплата за послуги - мінімальне, отриманих за іншими джерелами власних надходжень - відсутнє.  |
| 1     | Відхилення касових видатків загального фонду від запланованих обсягів, утворилися внаслідок економії коштів по заробітній платі, нарахуванні на оплату праці, по послугах (крім комунальних), а також по тепlopостачанню та електроенергії, що виникла внаслідок сприятливих погодних умов |

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

| 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      | кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл   | од.           | мережа             |   | 2                | 2          | 2  |                  | 2             |                |                  |             |
| 1.2      | видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду                     | грн.          | кошторис           | 35 395 478                                |                  | 35 395 478 | 35 153 474,59  |                  | 35 153 474,59 | -242 003,41    |                  | -242 003,41 |
| 1.3      | видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду                   | грн.          | кошторис           |   | 1 185 535        | 1 185 535  |  | 1 184 403,85     | 1 184 403,85  |                | -1 131,15        | -1 131,15   |
| 1.4      | у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання, грн                              | грн.          | кошторис           |   | 877 756          | 877 756    |  | 876 833,85       | 876 833,85    |                | -922,15          | -922,15     |
| 1.5      | середнє число окладів (ставок) усього   | од.           | штатний розпис     | 192,75                                    | 5                | 197,75     | 191,75   | 5                | 196,75        | -1             |                  | -1          |
| 1.6      | середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу  | од.           | штатний розпис     | 169,5                                     | 5                | 174,5      | 168,5  | 5                | 173,5         | -1             |                  | -1          |
| 1.7      | середнє число окладів (ставок) іншого персоналу   | од.           | штатний розпис     | 23,25                                     |                  | 23,25      | 23,25  |                  | 23,25         |                |                  |             |
| 1.8      | кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)                                      | од.           | звітність          |   | 7                | 7          | 7  |                  | 7             |                |                  |             |
| <b>2</b> | <b>продукту</b>   |               |                    |   |                  |            |  |                  |               |                |                  |             |
| 2.1      | середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього                      | осіб          | рішення сесії      | 1 135                                     |                  | 1 135      | 1 166  |                  | 1 166         | 31             |                  | 31          |
| 2.2      | Кількість хлопчиків   | осіб          | звітність          | 390                                       |                  | 390        | 387  |                  | 387           | -3             |                  | -3          |
| 2.3      | кількість дівчаток  | осіб          | звітність          | 745                                       |                  | 745        | 748  |                  | 748           | 3              |                  | 3           |
| 2.4      | середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання                                       | осіб          | рішення сесії      | 460                                       |                  | 460        | 456  |                  | 456           | -4             |                  | -4          |
| 2.5      | кількість працюючих чоловіків   | осіб          | звітність          | 29  |                  | 29         | 29   |                  | 29            |                |                  |             |
| 2.6      | кількість працюючих жінок   | осіб          | звітність          | 134                                       |                  | 134        | 133  |                  | 133           | -1             |                  | -1          |
| <b>3</b> | <b>ефективності</b>   |               |                    |   |                  |            |  |                  |               |                |                  |             |
| 3.1      | кількість учнів на одну педагогічну ставку  | осіб          | розрахунок         | 7   |                  | 7          | 7  |                  | 7             |                |                  |             |
| 3.2      | витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі                         | грн.          | розрахунок         | 31 185,44                                 | 1 044,52         | 32 229,96  | 53 216,85  | 2 065,72         | 55 282,57     | 22 031,41      | 1 021,2          | 23 052,61   |
| 3.3      | у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання                        | грн.          | кошторис           |   | 737,96           | 737,96     |  | 678              | 1 686,72      |                | -59,96           | 948,76      |
| <b>4</b> | <b>якості</b>   |               |                    |   |                  |            |  |                  |               |                |                  |             |
| 4.1      | динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді | 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      | кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл                         | од.           | розбіжностей немає  |
| 1.2      | видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду   | грн.          | розбіжність касових видатків загального фонду від запланованих обсягів, утворилася внаслідок економії коштів по заробітній платі, нарахуванні на оплату праці, по послугах (крім комунальних), а також по теплопостачанню та електроенергії, що виникла внаслідок сприятливих погодних умов |
| 1.3      | видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду | грн.          | розбіжність касових видатків спеціального фонду від запланованих обсягів - мінімальна   |
| 1.5      | середнє число окладів (ставок) усього   | од.           | розбіжність виникла згідно рішення виконавчого комітету від 06.09.2024 № 231  |

|          |   |       |  |
|----------|---|-------|--|
|          | дене число окладів (ставок) педагогічного персоналу   | од.   | розбіжність виникла згідно рішення виконавчого комітету від 06.09.2024 № 231 |
|          | середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу  | од.   | розбіжностей немає   |
| 1.8      | кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)                                      | од.   | розбіжностей немає   |
| <b>2</b> | <b>продукту</b>   |       |  |
| 2.1      | середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього                      | осіб  | розбіжність виникла згідно рішення виконавчого комітету від 06.09.2024 № 231 |
| 2.2      | Кількість хлопчиків   | осіб  | розбіжність незначна, виникла за рахунок збільшення дівчат                   |
| 2.3      | кількість дівчаток  | осіб  | розбіжність незначна, виникла за рахунок зменшення хлопчиків                 |
| 2.4      | середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання                                       | осіб  | розбіжність в незначній зменшеності пільгових категорій                      |
| 2.5      | кількість працюючих чоловіків   | осіб  | розбіжностей немає   |
| <b>3</b> | <b>ефективності</b>   |       |  |
| 3.1      | кількість учнів на одну педагогічну ставку  | осіб  | розбіжностей немає   |
| 3.2      | витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі                         | грн.  | збільшилася кількість учнів  |
| 3.3      | у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання                        | грн.  | збільшилася кількість учнів  |
| <b>4</b> | <b>якості</b>   |       |  |
| 4.1      | динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді | відс. | розбіжностей немає   |

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Стан виконання результативних показників ефективності. Використання бюджетних коштів здійснювалось в межах фактичної потреби. За напрямками використання бюджетних коштів виконання (касові видатки) по загальному фонду склали в сумі 29 824 498,00 грн., що становлять 99,5% , по спеціальному фонду (кошти отримані як плата за послуги) в сумі 579 791,00 грн., що становить 99,96%, по спеціальному фонду (кошти отримані за іншими джерелами власних надходжень) в суму 276779,00 грн., що становить 100% від обсягів, затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін. Згідно рішення виконавчого комітету від 06.09.2024 № 231 мережа Калуської дитячої музичної школи на 2024/2025 навчальний рік в порівнянні з 2023/2024 навчальним роком зменшилась на 1 ставку і становить - 141,5 ставки, контингент без змін - 810 учнів, які займалися в таких відділах: фортепіанний, народний, народний струнний, духових та ударних інструментів, струнно-смичкових інструментів, вокально-хореографічний та музично-теоретичний. В дитячій музичній школі діє 23 дитячих колективи та 8 колективів викладацьких. Обдаровані учні школи брали участь у різноманітних конкурсах (обласних, національних, всеукраїнських та міжнародних), в яких здобули 95 призових місць, а саме: 3 учні-Гран-прі, 50 учнів - I місце, 31 учень - II місце, 11 учнів - III місце. Різниця між плановими та фактичними показниками виникла внаслідок безплатних відпусток, листків непрацездатності та економії по енергоносіях.

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

За підсумками 2024 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконані. Було забезпечено надання музичної освіти, створено умови для забезпечення потреб дітей у позашкільній освіті з урахуванням віку та музичних вподобань. Видатки за загальним фондом бюджету проводились 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 є актуальною для подальшої її 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

(підпис)

Любов ДЖУГАН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 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

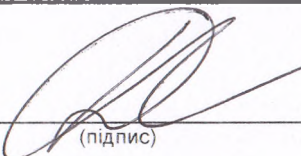
| № з/п | Назва підпрограми/завдання бюджетної програми   | Кількість набраних балів |                      |                     |
|-------|---|--------------------------|----------------------|---------------------|
|       |   | Висока ефективність      | Середня ефективність | Низька ефективність |
| 1     | 2   | 3                        | 4                    | 5                   |
| 1     | Підпрограма 1: Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами   | X                        | X                    | X                   |
| 1.1   | Напрямок 1: 1080 Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтва) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів | 250,00                   |                      |                     |
|       | <b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>  | <b>250,00</b>            |                      |                     |
|       | <b>Загальний результат оцінки програми:</b>   | <b>250,00</b>            |                      |                     |

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

### 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

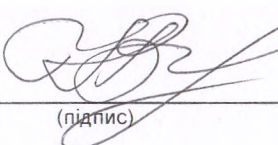
| № з/п | Назва завдання бюджетної програми | Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів |
|-------|-----------------------------------|---|
| 1     | 2                                 | 3   |
|       |                             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

Начальник управління

  
(підпис)

Любов ДЖУГАН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 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   | 35 395,478              | 1 185,535        | 36 581,013 | 35 153,475     | 1 184,404        | 36 337,878 | -242,003       | -1,131           | -243,135 |
| 1.1.1. | 1080 Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів | 35 395,478              | 1 185,535        | 36 581,013 | 35 153,475     | 1 184,404        | 36 337,878 | -242,003       | -1,131           | -243,135 |

Відхилення касових видатків від запланованих обсягів спеціального фонду: отриманих як оплата за послуги - мінімальне, отриманих за іншими джерелами власних надходжень - відсутнє.  
Відхилення касових видатків загального фонду від запланованих обсягів, утворилися внаслідок економії коштів по заробітній платі, нарахуванні на оплату праці, по послугах (крім комунальних), а також по тепlopостачанню та електроенергії, що виникла внаслідок сприятливих погодних умов.

### 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                       | 91,140    | X          |
|       | в т. ч.                 |                         |           |            |
| 1.1.  | власних надходжень      | X                       | 91,140    | X          |
| 1.2.  | інших надходжень        | X                       |           | X          |
| 2     | Надходження             | 1 185,535               | 1 211,479 | 25,944     |
|       | в т. ч.                 |                         |           |            |

|      |                        |         |         |        |
|------|------------------------|---------|---------|--------|
| 2.1. | власні надходження     | 908,756 | 934,700 | 25,944 |
| 2.2. | надходження позик      |         |         |        |
| 2.3. | повернення кредитів    |         |         |        |
| 2.4. | інші надходження       | 276,779 | 276,779 |        |
| 3    | Залишок на кінець року | 118,215 | 118,215 |        |
|      | в т. ч.                |         |         |        |
| 3.1. | власних надходжень     | 118,215 | 118,215 |        |
| 3.2. | інших надходжень       |         |         |        |

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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 доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтва) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |
| затрат  |   |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |
| 1   | кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл, од   | 2  |                  | 2          | 2              |                  | 2             |                |                  |             |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей немає  |   |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |
| 2   | видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду, грн.   | 35 395 478                               |                  | 35 395 478 | 35 153 474,59  |                  | 35 153 474,59 | -242 003,41    |                  | -242 003,41 |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність касових видатків загального фонду від запланованих обсягів, утворилася внаслідок економії коштів по заробітній платі, нарахуванні на оплату праці, по послугах (крім комунальних), а також по теплостачанню та електроенергії, що виникла внаслідок сприятливих погодних умов |   |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |
| 3   | видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду, грн.   |  | 1 185 535        | 1 185 535  |                | 1 184 403,85     | 1 184 403,85  |                | -1 131,15        | -1 131,15   |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність касових видатків спеціального фонду від запланованих обсягів - мінімальна   |   |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |
| 4   | у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання, грн., грн.   |  | 877 756          | 877 756    |                | 876 833,85       | 876 833,85    |                | -922,15          | -922,15     |
| 5   | середнє число окладів (ставок) усього, од.  | 192,75                                   | 5                | 197,75     | 191,75         | 5                | 196,75        | -1             |                  | -1          |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність виникла згідно рішення виконавчого комітету від 06.09.2024 № 231  |   |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |
| 6   | середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.   | 169,5                                    | 5                | 174,5      | 168,5          | 5                | 173,5         | -1             |                  | -1          |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність виникла згідно рішення виконавчого комітету від 06.09.2024 № 231  |   |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |
| 7   | 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 розбіжностей немає  |   |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |
| 8   | кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.   | 7  |                  | 7          | 7              |                  | 7             |                |                  |             |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей немає  |   |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |
| 1   | середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього, осіб  | 1 135                                    |                  | 1 135      | 1 166          |                  | 1 166         | 31             |                  | 31          |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність виникла згідно рішення виконавчого комітету від 06.09.2024 № 231  |   |  |                  |            |                |                  |               |                |                  |             |

|   |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
|---|--|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 2   | Кількість хлопчиків, осіб  | 390       | 390      | 387       | 387       | -3       | -3        |           |         |           |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| розбіжність незначна, виникла за рахунок збільшення дівчат                                      |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| 3   | кількість дівчаток, осіб   | 745       | 745      | 748       | 748       | 3        | 3         |           |         |           |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| розбіжність незначна, виникла за рахунок зменшення хлопчиків                                    |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| 4   | середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб  | 460       | 460      | 456       | 456       | -4       | -4        |           |         |           |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| розбіжність в незначній зменшеності пільгових категорій   |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| 5   | кількість працюючих чоловіків, осіб  | 29        | 29       | 29        | 29        |          |           |           |         |           |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| розбіжностей немає  |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| 6   | кількість працюючих жінок, осіб  | 134       | 134      | 133       | 133       | -1       | -1        |           |         |           |
| ефективності  |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| 1   | кількість учнів на одну педагогічну ставку, осіб   | 7         | 7        | 7         | 7         |          |           |           |         |           |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| розбіжностей немає  |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| 2   | витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі, грн.                          | 31 185,44 | 1 044,52 | 32 229,96 | 53 216,85 | 2 065,72 | 55 282,57 | 22 031,41 | 1 021,2 | 23 052,61 |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| збільшилася кількість учнів   |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| 3   | у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання, грн.                         |           | 737,96   | 737,96    |           | 678      | 1 686,72  |           | -59,96  | 948,76    |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| збільшилася кількість учнів   |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| якості  |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| 1   | динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді, відс. | 100       | 100      | 100       | 100       |          |           |           |         |           |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |
| розбіжностей немає  |  |           |          |           |           |          |           |           |         |           |

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  |
|  | Видатки (надані кредити)   | 29 091,448     | 1 001,231        | 30 092,679 | 35 153,475     | 1 184,404        | 36 337,878 | 20,838                             | 18,295           | 20,753 |
| Збільшення обсягів проведених видатків по загальному фонду, а саме по оплаті праці нарахованню на заробітну плату, придбанні предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря, оплаті послуг, оплаті комунальних послуг та енергоносіїв за 2024 рік порівняно з аналогічними показниками 2023 року виникло завдяки збільшенню посадових окладів при збільшенні мінімальної заробітної плати, збільшенню престижності викладачам, придбанню комп'ютерної техніки, металопластикових дверей, проведенню поточних ремонтів в укрітті, в кабінетах, збільшенню потужності електромережі, збільшенню вартості енергоносіїв та комунальних послуг, збільшенням штатних одиниць та контингенту. Збільшення обсягів проведених видатків по спеціальному фонду порівняно із аналогічними показниками попереднього року, виникло завдяки іншим надходженням отриманих в натуральній формі. |  |                |                  |            |                |                  |            |                                    |                  |        |
|  | 100% забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів | 29 001,448     | 1 001,231        | 30 002,679 | 35 153,475     | 1 184,404        | 36 337,878 | 21,213                             | 18,295           | 21,115 |
| 1 Показники затрат   |  |                |                  |            |                |                  |            |                                    |                  |        |
|  | у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання, грн.  |                |                  |            |                | 876 833,85       | 876 833,85 |                                    |                  |        |

|                                 |  |               |              |               |               |              |               |                 |         |                 |
|---------------------------------|--|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|---------|-----------------|
|                                 | видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду, грн.                    |               |              |               |               | 1 184 403,85 | 1 184 403,95  |                 |         |                 |
|                                 | кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл, од.   | 2             |              | 2             |               |              | 2             |                 |         |                 |
|                                 | видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду, грн.                      | 29 001 447,65 | 1 001 231,35 | 30 002 679    | 35 153 474,59 |              | 35 153 474,59 | 21,21           | -100,00 | 17,17           |
|                                 | середнє число окладів,(ставок)усього, од.  | 192,75        | 5            | 197,75        | 191,75        | 5            | 196,75        | -0,52           |         | -0,51           |
|                                 | середнє число окладів (ставок) іншого персоналу, од  | 23,25         |              | 23,25         | 23,25         |              | 23,25         |                 |         |                 |
|                                 | середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.  | 169,5         | 5            | 174,5         | 168,5         | 5            | 173,5         | -0,59           |         | -0,57           |
|                                 | кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.  | 7             |              | 7             | 7             |              | 7             |                 |         |                 |
| <b>2 Показники продукту</b>     |  |               |              |               |               |              |               |                 |         |                 |
|                                 | середня кількість учнів,які отримують освіту у мистецьких школах - всього, осіб                        | 1 135         |              | 1 135         | 1 166         |              | 1 166         | 2,73            |         | 2,73            |
|                                 | Кількість хлопчиків, осіб  | 412           |              | 412           | 387           |              | 387           | -6,07           |         | -6,07           |
|                                 | кількість дівчаток, осіб   | 723           |              | 723           | 748           |              | 748           | 3,46            |         | 3,46            |
|                                 | середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб  | 443           |              | 443           | 456           |              | 456           | 2,93            |         | 2,93            |
|                                 | кількість працюючих чоловіків, осіб  | 30            |              | 30            | 29            |              | 29            | -3,33           |         | -3,33           |
|                                 | кількість працюючих жінок, осіб  | 129           |              | 129           | 133           |              | 133           | 3,10            |         | 3,10            |
| <b>3 Показники ефективності</b> |  |               |              |               |               |              |               |                 |         |                 |
|                                 | у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання, грн.                         |               | 889,48       | 889,48        |               | 678          | 1 686,72      |                 | -23,78  | 89,63           |
|                                 | кількість учнів на одну педагогічну ставку, осіб   | 7             |              | 7             | 7             |              | 7             |                 |         |                 |
|                                 | витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі, грн.                          | 25 551,93     | 889,48       | 26 441,41     | 53 216,85     | 2 065,72     | 55 282,57     | 108,27          | 132,24  | 109,08          |
| <b>4 Показники якості</b>       |  |               |              |               |               |              |               |                 |         |                 |
|                                 | динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді, відс. | 98            |              | 98            | 100           |              | 100           | 2,04            |         | 2,04            |
|                                 | <b>Поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття)</b>   | <b>90,000</b> |              | <b>90,000</b> |               |              |               | <b>-100,000</b> |         | <b>-100,000</b> |
| <b>1 Показники затрат</b>       |  |               |              |               |               |              |               |                 |         |                 |
|                                 | Видатки на поточний ремонт споруд цивільного захисту (укриття), грн.                                   | 90 000        |              | 90 000        |               |              |               | -100,00         |         | -100,00         |
| <b>2 Показники продукту</b>     |  |               |              |               |               |              |               |                 |         |                 |
|                                 | Кількість об'єктів споруд цивільного захисту (укриття), од.  | 1             |              | 1             |               |              |               | -100,00         |         | -100,00         |
| <b>3 Показники ефективності</b> |  |               |              |               |               |              |               |                 |         |                 |
|                                 | Середні витрати на ремонт одного об'єкта, грн.   | 90 000        |              | 90 000        |               |              |               | -100,00         |         | -100,00         |
| <b>4 Показники якості</b>       |  |               |              |               |               |              |               |                 |         |                 |
|                                 | Динаміка кількості відремонтованих об'єктів, відс.   | 100           |              | 100           |               |              |               | -100,00         |         | -100,00         |

#### 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  | <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.;

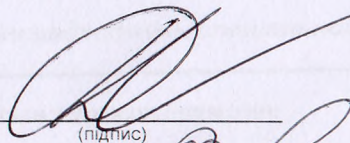
##### корисності бюджетної програм

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

##### довгострокових наслідків бюджетної програми

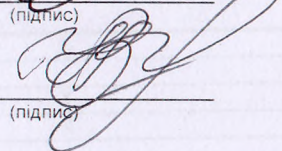
Бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках.;

Начальник управління

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Любов ДЖУГАН  
\_\_\_\_\_  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА  
\_\_\_\_\_  
(ініціали/ініціал, прізвище)