

ЗАТВЕРДЖЕНО
 Наказ Міністерства фінансів України
 26 серпня 2014 року № 836
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 01 листопада 2022 року № 359) Наказ Міністерства фінансів України 26
 серпня 2014 року № 836
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 29 грудня 2018 року №
 1209)

**Звіт
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік**

1.	(0)(0)(0)(0)(0)(1)(0) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Бібрської міської ради (найменування головного розпорядника)	(4)(2)(8)(7)(1)(5)(3)(4) (код за ЄДРПОУ)
2.	(0)(0)(0)(0)(1)(0)(1) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Бібрської міської ради (найменування відповідального виконавця)	(4)(2)(8)(7)(1)(5)(3)(4) (код за ЄДРПОУ)
3.	(1)(0)(1)(1)(0)(8)(0) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами (1) (0) (8) (0) (0) (9) (6) (0) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)	(1)(3)(5)(3)(6)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу.

5. Мета бюджетної програми

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді
--

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

гривень

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Використання бюджетних коштів на виконання наданих повноважень у сфері культури	8 211 663,00	320 000,00	8 531 663,00	7 848 738,00	267 492,00	8 116 230,00	-362 925,00	-52 508,00	-415 433,00
2	Використання коштів для виплати доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам	639 594,00	-	639 594,00	639 594,00	-	639 594,00	-	-	-
	Усього	8 851 257,00	320 000,00	9 171 257,00	8 488 332,00	267 492,00	8 755 824,00	-362 925,00	-52 508,00	-415 433,00

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 між фактичними і затвердженими результативними показниками виникли в результаті економії коштів

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 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
		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
1	затрат											
	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	43,74	-	43,74	43,74	-	43,74	-	-	-
	Чоловіків	шт.	Штатний розпис	10,00	-	10,00	10,00	-	10,00	-	-	-
	Жінок	шт.	Штатний розпис	25,00	-	25,00	25,00	-	25,00	-	-	-
	Кількість установ	од.	Управлінський облік	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	-	-	-
	Середньорічне число окладів(ставок) педагогічних працівників	од.	Штатний розпис	33,44	-	33,44	33,44	-	33,44	-	-	-
	Кількість класів	од.	мережа	21,00	-	21,00	21,00	-	21,00	-	-	-
	Середньорічне число окладів(ставок) спеціалістів	од.	кошторис	2,25	-	2,25	2,25	-	2,25	-	-	-
	Середньорічне число окладів(ставок) робітників	од.	кошторис	8,05	-	8,05	8,05	-	8,05	-	-	-
	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Кошторис	7 911 863,00	-	7 911 863,00	7 624 918,00	-	7 624 918,00	-286 945,00	-	-286 945,00
	витрати на матеріально -технічне забезпечення	грн.	Кошторис	21 300,00	32 000,00	53 300,00	18 025,00	7 910,00	25 935,00	-3 275,00	-24 090,00	-27 365,00
	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Кошторис	278 500,00	66 500,00	345 000,00	205 795,00	63 300,00	269 095,00	-72 705,00	-3 200,00	-75 905,00
	Виплата винагород,матеріальної допомоги на оздоровлення	грн.	кошторис	-	221 500,00	221 500,00	-	196 282,00	196 282,00	-	-25 218,00	-25 218,00
	Обсяг витрат для виплати доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам	грн.	Кошторис ,рішення сесії	639 594,00	-	639 594,00	639 594,00	-	639 594,00	-	-	-

2	продукту											
	Кількість учнів у мистецькій школі , - всього	осіб	Управлінський облік	215,00	-	215,00	215,00	-	215,00	-	-	-
	Кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	Управлінський облік	56,00	-	56,00	56,00	-	56,00	-	-	-

	Кількість дітей,що здійснюють оплату за навчання	осіб	Розрахнок	-	149,00	149,00	-	149,00	149,00	-	-	-
	Фактична чисельність педагогічних працівників, яким передбачено доплата за роботу в несприятливих умовах праці	осіб	Розрахнок	33,44	-	33,44	33,44	-	33,44	-	-	-

3	ефективності											
	Середньорічна кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	Розрахунок	6,00	-	6,00	6,00	-	6,00	-	-	-
	діто-дні відвідування	од.	Розрахунок	55 965,00	-	55 965,00	55 965,00	-	55 965,00	-	-	-
	Середні витрати на 1 учня	грн.	Розрахунок	41 169,00	-	41 169,00	39 482,00	-	39 482,00	-1 687,00	-	-1 687,00
	в.т.ч за рахунок плати за навчання.	грн.	Розрахунок	-	2 148,00	2 148,00	-	1 795,00	1 795,00	-	-353,00	-353,00
	Середні витрати на одного педагогічного працівника з доплати за роботу в несприятливих умовах праці.	грн.	Розрахнок	19 127,00	-	19 127,00	19 127,00	-	19 127,00	-	-	-

4	якості											
	Відсоток надходжень плати за навчання відносно планових показників поточного періоду	відс.	Розрахунок	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00	-	-	-
	Питома вага надходження коштів спеціального фонду до відповідного періоду минулого року	відс.	Розрахунок	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-	-	-
	Кількість днів відвідування	днів	Розрахнок	273,00	-	273,00	273,00	-	273,00	-	-	-
	Відсоток забезпечення доплатою за роботу в несприятливих умовах праці педагогічних працівників до їх загальної кількості.	відс.	Розрахнок	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00	-	-	-

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками									
1	2	3	4									
1	затрат											
	Виплата винагород,матеріальної допомоги на оздоровлення	грн.	Відхилення пояснюється економією коштів									
	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Відхилення пояснюється економією коштів по енергосіях									
	витрати на матеріально -технічне забезпечення	грн.	Кошти використовувалися в межах потреби із економією.									
	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по заробітній платі у зв'язку з наявністюпрацівників,що мають інвалідність.									
2	продукту											
3	ефективності											
	Середні витрати на 1 учня	грн.	Відхилення пояснюється економією коштів по заробітній платі,послугах та енергосіях.									
4	якості											

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на отримання освіти у мистецькій школі за рахунок загального фонду становить 8851257,00 грн.Касові видатки становлять 8488331,83 грн. Відхилення 362925,17 грн.Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від запланових обсягів,утворилися внаслідок коштів по заробітній платі із нарахуванням,у зв'язку із наявністю працівників,що мають інвалідність,по комунальним платежам та енергоносіями,внаслідок сприятливих кліматичних умов.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2025 року цілі,мета та завдання бюджетної програми виконані.Видатки за загальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань.забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів.Для повного та вчасного використання коштів і одночасно недопущення виникнення кредиторської заборгованості,оперативно та відповідально опрацьовувалися

підтвердні ждокументи.що надавалися до казначейства.Дебіторська заборгованість на 01.01.2026 року склала по КЕКВ 2274 в сумі 51157,79 грн. Бюджетна програма 1011080"Надання спеціалізованої освіти мистецьким школами" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

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

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Керівник установи - головного розпорядника бюджетних коштів

Люся СУРМАЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Керівник самостійного структурного підрозділу з фінансово-економічних питань -
головного розпорядника бюджетних коштів**

Світлана ДОБРЯНСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

{форма звіту із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 28.04.2017 р. N 472, у редакції наказів Міністерства фінансів України від 15.11.2018 р. N 908, від 29.12.2018 р. N 1209,
із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 07.08.2019 р. N 336}