

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури та туризму Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02231904 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури та туризму Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)			02231904 (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 спеціалізованої освіти мистецькими школами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2555900000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Визначення естетичного виховання дітей та юнацтва пріоритетом розвитку культури

5. Мета бюджетної програми

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 *	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
Усього		75 171 738,00	5 029 478,00	80 201 216,00	73 755 729,00	6 604 774,00	80 360 503,00	-1 416 009,00	1 575 296,00	159 287,00
1	Створення належних умов для надання закладами позашкільної мистецької освіти початкової освіти з різних видів мистецтва	75 171 738,00	5 029 478,00	80 201 216,00	73 755 729,00	6 604 774,00	80 360 503,00	-1 416 009,00	1 575 296,00	159 287,00

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**

3.1	середні витрати на місяць на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	розрахунок	3 235,7		3 235,7	3 163,31		3 163,31	-72,39		-72,39
3.2	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	грн.	розрахунок		351,09	351,09		424,76	424,76		73,67	73,67
3.3	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розрахунок	5	3	8	5	3	8			
4	якості											
4.1	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	звітність	1		1	0,2		0,2	-0,8		-0,8
4.2	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс.	звітність	8		8	8		8			

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		
1.4	середнє число ставок - усього	од.	Зменшення показника пояснюється наявністю вакантних посад та у зв'язку з арифметичною помилкою та приведенням до відповідності кількості посад.
1.5	середнє число ставок керівних працівників	од.	У зв'язку з виробничою необхідністю введена посада заступника директора з навчально - виховної роботи 0,5 ст. за рахунок коштів спеціального фонду.
1.6	середнє число ставок педагогічного персоналу	од.	Зменшення показника пояснюється наявністю вакантних посад та у зв'язку з арифметичною помилкою та приведенням до відповідності кількості посад.
1.7	середнє число ставок спеціалістів	од.	Зменшення показника пояснюється наявністю вакантних посад
1.9	середнє число ставок робітників	од.	Зменшення показника пояснюється наявністю вакантних посад
1.10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	тис.грн.	Розбіжність між касовими та фактичними видатками пояснюється економією по заробітній платі за рахунок перебування працівників на лікарняних листках з тимчасової втрати працездатності, за рахунок відпустки без збереження заробітної плати, наявності вакантних посад та економії по енергоносіях.
1.11	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання	тис.грн.	Розбіжність між касовими та фактичними видатками пояснюється збільшенням кількості учнів, які користуються пільгами.
2	продукту		
2.1	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	осіб	Учні, які перебували в академічних відпустках поступово повертаються до навчання, тому і спостерігається зростання показника.
2.2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	Відраховані учні, які користувались пільгами, що призвело до зменшення показника
3	ефективності		
3.1	середні витрати на місяць на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	Середні витрати на навчання одного учня зменшені у зв'язку з економією заробітної плати, комунальних послуг та поточних видатків на утримання установ в умовах воєнного стану.
3.2	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	грн.	Середні витрати збільшились у зв'язку виконанням планових показників та уточненням залишків коштів на кінець 2024 року,
4	якості		
4.1	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	У зв'язку з продовженням воєнного стану в Україні призвело до від'ємного значення показника

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжність між касовими та фактичними видатками пояснюється економією по заробітній платі за рахунок перебування працівників на лікарняних листках з тимчасової втрати працездатності, за рахунок відпустки без збереження заробітної плати, наявності вакантних посад, економії по енергоносіях. Середні витрати на навчання одного учня зменшені у зв'язку з економією заробітної плати, комунальних послуг та поточних видатків на утримання установ в умовах воєнного стану. У зв'язку з арифметичною помилкою та приведенням до відповідності показників призвело до від'ємних значень показників затрат.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Розбіжність між касовими та фактичними видатками пояснюється економією по заробітній платі за рахунок перебування працівників на лікарняних листках з тимчасової втрати працездатності, за рахунок відпустки без збереження заробітної плати, наявності вакантних посад, економії по енергоносіях. Середні витрати на навчання одного учня зменшені у зв'язку з економією заробітної плати, комунальних послуг та поточних видатків на утримання установ в умовах воєнного стану. У зв'язку з арифметичною помилкою та приведенням до відповідності показників призвело до від'ємних значень показників затрат.

* 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)

Олександр ШЕВЧУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія ДОБРОХОДОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)