

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 паспорту бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	1000000	13554415	Управління культури Житомирської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	13554415	Управління культури Житомирської міської ради (найменування відповідального виконавця)	(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
3.	1011080	0655200000	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Удосконалення системи культурно-мистецької освіти - запровадження нових форм навчання, модернізація системи культурно-мистецької освіти, включаючи загальноосвітні навчальні заклади, поліпшення професійної підготовки чи перепідготовки кадрів, вдосконалення методичних та навчальних матеріалів, розвиток наукових досліджень та активізація міжнародного обміну.

5. Мета бюджетної програми

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)

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		гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	10	11	11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення оплати праці	67146500,00	5904100,00	73050600,00	67002136,92	5167103,97	72169240,89	-144363,08	-736996,03	-881359,11
2	Розвиток матеріально-технічної бази	273901,44	229700,00	503601,44	273885,36	938921,52	1212806,88	-16,08	709221,52	709205,44
3	Забезпечення господарчого утримання	952442,10	329535,00	1281977,10	952285,44	1225961,42	2178246,86	-156,66	896426,42	896269,76
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	2120173,01	95600,00	2215773,01	2033992,58	46411,52	2080404,10	-86180,43	-49188,48	-135368,91
	Усього	70493016,55	6558935,00	77051951,55	70262300,30	7378398,43	77640698,73	-23071625	819463,43	588747,18

17.2. 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 виникли за рахунок заходів щодо економічного та раціонального використання коштів
2	Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економічного та раціонального використання коштів
3	Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економічного та раціонального використання коштів
4	Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економічного та раціонального використання коштів

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

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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	Комплексна цільова програма "Культурний простір Житомирської міської об'єднаної територіальної промади" на 2021-2025 роки	70493016,55	6558935,00	77051951,55	70262300,30	7378398,30	77640698,60	-23071625	819463,30	588747,05	

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											
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	план роботи школи	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів.	од.	план роботи школи	161,00	0,00	161,00	161,00	0,00	161,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість установ - всього, у тому числі	од.	зведення планів по мережі, штатах та установах, що фінансується з місцевих бюджетів	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
4	музичних шкіл	од.	зведення планів по	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів									
5	художніх шкіл	од.	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє число окладів (ставок) - всього:	од.	штатні розписи на 2023 рік	455,86	41,47	497,33	449,75	42,52	492,27	-6,11	1,05	-5,06
7	середнє число окладів (ставок) керівників працівників:	од.	штатні розписи на 2023 рік	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
8	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу:	од.	штатні розписи на 2023 рік	357,86	41,47	399,33	352,25	42,02	394,27	-5,61	0,55	-5,06
9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів:	од.	штатні розписи на 2023 рік	17,00	0,50	17,50	17,00	0,00	17,00	0,00	-0,50	-0,50
10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу:	од.	штатні розписи на 2023 рік	7,00	0,50	7,50	7,00	0,00	7,00	0,00	-0,50	-0,50
11	середнє число окладів (ставок) робітників:	од.	штатні розписи на 2023 рік	50,00	0,00	50,00	49,50	0,50	50,00	-0,50	0,50	0,00
12	витрати на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього;	грн.	кошторис на 2023 рік	70493016,55	8059836,84	78552853,39	70262300,30	7378398,30	77640698,60	-230716,25	-681438,54	-912154,79
13	у тому числі батьківська плата.	грн.	кошторис на 2023 рік	0,00	7588366,19	7588366,19	0,00	7306282,12	7306282,12	0,00	-282084,07	-282084,07
14	Собся витратки на оплату енергоносіїв всього:	грн.	кошторис на 2023 рік	2120173,01	60285,00	2180458,01	2033992,58	46411,52	2080404,10	-86180,43	-13873,48	-100053,91
15	Теплопостачання	грн.	кошторис на 2023 рік	1557253,01	19421,00	1576674,01	1524244,75	14672,12	1538916,87	-33008,26	-4748,88	-37757,14
16	водопостачання та водовідведення	грн.	кошторис на 2023 рік	37460,00	12964,00	50424,00	34395,42	9195,50	43590,92	-306458	-3768,50	-6833,08
17	електроенергія	грн.	кошторис на 2023 рік	271360,00	27000,00	298360,00	268171,75	22010,01	290181,76	-318825	-4989,99	-8178,24
18	газопостачання	грн.	кошторис на 2023 рік	234900,00	0,00	234900,00	189518,21	0,00	189518,21	-45381,79	0,00	-45381,79
19	інші енергоносії та інші комунальні послуги	грн.	кошторис на 2023 рік	19200,00	900,00	20100,00	17662,45	533,89	18196,34	-1537,55	-366,11	-1903,66
20	Загальна площа приміщень	кв. м.	план приміщень	5721,30	0,00	5721,30	5721,30	0,00	5721,30	0,00	0,00	0,00
21	Опалювальна площа приміщень	куб.м.	договір	6392,62	0,00	6392,62	6392,62	0,00	6392,62	0,00	0,00	0,00
22	Опалювальна площа приміщень (газові котельні)	куб.м.	договір	1024,12	0,00	1024,12	1024,12	0,00	1024,12	0,00	0,00	0,00
23	кількість учнів, які отримують освіту у місцевих школах - всього:	осіб	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	2294,00	114,00	2408,00	2432,00	93,00	2525,00	138,00	-21,00	117,00
24	кількість учнів, які отримують освіту у художніх школах	осіб	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	209,00	30,00	239,00	240,00	26,00	266,00	31,00	-4,00	27,00
25	кількість учнів, які отримують освіту у музичних школах	осіб	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	2085,00	84,00	2169,00	2192,00	67,00	2259,00	107,00	-17,00	90,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
26	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання:	осіб	фінансується з місцевих бюджетів зведення планів по мережі, штагах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	814,00	0,00	814,00	780,00	0,00	780,00	-34,00	0,00	-34,00
27	Собляг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч.		ліміт споживання енергоспоів на 2023 рік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	теплопостачання	Гкал	ліміт споживання енергоспоів на 2023 рік	522,75	4,48	527,23	436,77	4,48	441,25	-85,98	0,00	-85,98
29	водопостачання та водовідведення	куб.м.	ліміт споживання енергоспоів на 2023 рік	1079,00	298,00	1377,00	914,80	298,00	1212,80	-164,20	0,00	-164,20
30	електроенергія	кВт.год	ліміт споживання енергоспоів на 2023 рік	41516,00	5580,00	47096,00	38239,00	3668,00	41907,00	-3277,00	-1912,00	-5189,00
31	газопостачання	куб.м.	ліміт споживання енергоспоів на 2023 рік	14202,50	755,50	14958,00	7070,00	0,00	7070,00	-7132,50	-755,50	-7888,00
32	Ефективності											
32	чисельність учнів на одну педагогічну ставку, осіб.	од.	розрахунок (відношення чисельності учнів до штатних одиниць педагогіків)	5,00	3,00	8,00	7,00	2,00	9,00	2,00	-1,00	1,00
33	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання.	грн.	розрахунок (відношення видатків на кількість учнів)	30729,30	0,00	30729,30	28890,75	0,00	28890,75	-1838,55	0,00	-1838,55
34	у тому числі за рахунок батьківської плати.	грн.	розрахунок (відношення видатків, які надходять від плати за навчання на кількість учнів)	0,00	57534,52	57534,52	0,00	78562,17	78562,17	0,00	21027,65	21027,65
35	кількість діто-днів;	днів	розрахунок (кількість днів на кількість учнів)	484034,00	24054,00	508088,00	513152,00	19623,00	532775,00	29118,00	-4431,00	24687,00
36	Середнє споживання комунальних послуг та енергоспоів в т.ч.		розрахунок (відношення 1 Гкал до 1 м опалювальної площі)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	теплопостачання	Гкал	розрахунок (відношення 1 Гкал до 1 м опалювальної площі)	0,08	0,00	0,08	0,07	0,00	0,07	-0,01	-0,00	-0,01
38	водопостачання та водовідведення	куб.м.	розрахунок (відношення 1м куб. до 1 м загальної площі)	0,19	0,05	0,24	0,16	0,00	0,16	-0,03	-0,05	-0,08
39	електроенергія	кВт.год	розрахунок (відношення 1 кВт. до 1 м загальної площі)	7,26	0,98	8,24	6,70	0,00	6,70	-0,56	-0,98	-1,54
40	газопостачання	куб.м.	розрахунок	13,87	0,74	14,61	6,90	0,00	6,90	-6,97	-0,74	-7,71

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			(відношення 1 м куб. до 1 м опалювальної площі)									
	Якості											
41	кількість днів відвідування учнями музичних та художніх шкіл;	днів	План роботи школи	211,00	0,00	211,00	211,00	0,00	211,00	0,00	0,00	0,00
42	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у музичних та художніх школах у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду;	відс.	розрахунок (відношення кількості учнів до аналогічного періоду минулого року)	0,90	0,00	0,90	0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00
43	Річна економія споживання енергоносіїв у натуральному виразі в т.ч.	відс.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	теплостачання	відс.	розрахунок	1,04	0,00	1,04	1,10	0,00	1,10	0,06	0,00	0,06
45	водопостачання та водовідведення	відс.	розрахунок	1,05	0,00	1,05	0,88	0,00	0,88	-0,17	0,00	-0,17
46	електроенергія	відс.	розрахунок	0,90	0,00	0,90	0,75	0,00	0,75	-0,15	0,00	-0,15
47	газопостачання	відс.	розрахунок	1,00	0,00	1,00	1,46	0,00	1,46	0,46	0,00	0,46

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
	Затрат		
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	
2	кількість класів.	од.	
3	кількість установ - всього, у тому числі	од.	
4	музичних шкіл	од.	
5	художніх шкіл	од.	
6	середнє число окладів (ставок) - всього;	од.	Розбіжність виникла за рахунок скорочення штатних одиниць
7	середнє число окладів (ставок) керівників працівників;	од.	
8	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу;	од.	
9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів;	од.	Розбіжність виникла за рахунок скорочення штатних одиниць
10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу;	од.	Розбіжність виникла за рахунок скорочення штатних одиниць
11	середнє число окладів (ставок) робітників;	од.	
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього;	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії бюджетних коштів
13	у тому числі батьківська плата.	грн.	Розбіжність виникла за рахунок залишків коштів на рахунок установ
14	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього;	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
15	теплостачання	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
16	водопостачання та водовідведення	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
17	електроенергія	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв

1	2	3	4
18	газопостачання	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
19	інші енергоносії та інші комунальні послуги	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
20	Загальна площа приміщень	кв. м.	
21	Опалювальна площа приміщень	куб.м.	
22	Опалювальна площа приміщень (газові котельні)	куб.м.	
	Продукту		
23	кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього:	осіб	Розбіжність виникла за рахунок зменшення учнів у групах самооскуплності.
24	кількість учнів, які отримують освіту у художніх школах	осіб	Розбіжність виникла за рахунок зменшення учнів у групах самооскуплності в художній школі.
25	кількість учнів, які отримують освіту у музичних школах	осіб	Розбіжність виникла за рахунок зменшення учнів у групах самооскуплності в школах естетичного виховання дітей
26	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання;	осіб	
27	Обсяг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч.		
28	теплостачання	Гкал	
29	водопостачання та водовідведення	куб.м.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
30	електроенергія	кВт.год	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
31	газопостачання	куб.м.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
	Ефективності		
32	чисельність учнів на одну педагогічну ставку, осіб;	од.	Розбіжність виникла за рахунок зменшення учнів в грлах самооскуплності
33	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання.	грн.	розбіжність виникла за рахунок скорочення штатних одиниць та економного використання енергоносіїв
34	у тому числі за рахунок батьківської плати.	грн.	
35	кількість діт.-днів;	днів	
36	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.		
37	теплостачання	Гкал	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
38	водопостачання та водовідведення	куб.м.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
39	електроенергія	кВт.год	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
40	газопостачання	куб.м.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
	Якості		
41	кількість днів відвідування учнями музичних та художніх шкіл,	днів	
42	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у музичних та художніх школах у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду;	відс.	
43	Річна економія споживання енергоносіїв у натуральному виразі в т.ч.	відс.	
44	теплостачання	відс.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв
45	водопостачання та водовідведення	відс.	Розбіжність виникла за рахунок збільшення кількості відвідувачів
46	електроенергія	відс.	Розбіжність виникла за рахунок погодних умов

1	2	3	4
47	газопостачання	відс.	Розбіжність виникла за рохунок економії енергоносіїв

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

На 2023 рік за завданням Комплексної цільової програми "Культурний простір Житомирської міської об'єднаної територіальної громади на 2021-2025 роки" (зі змінами) по КПКВК 1011080 "Надання спеціальної освіти мистецькими школами" з урахуванням внесених змін по загальному фонду були затверджені призначення в обсязі 70493016,55 грн. Касові видатки за 2023 рік склали 70262300,30 грн. Відхилення між затвердженням обсягом та касовими видатками за загальним фондом пояснюється економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями, оплати енергоносіїв, придбання предметів в зв'язку з обмеженням фінансування через та дію постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 року « Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економічного використання бюджетних коштів. Економія видатків на оплату енергоносіїв впродовж 2023 року виникла в результаті економії енергоносіїв.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма по КПКВК 1011080 "Надання спеціальної освіти мистецькими школами" є актуальною. Ефективність бюджетної програми підтверджується досягненнями учнів естетичних шкіл, які неодноразово ставали переможцями фестивалів, обласних та всеукраїнських конкурсів. Мистецька освіта в сучасних умовах є складовою естетичного розвитку особистості, разом з формуванням творчості та культури методологічного мислення, стимулюванням пізнавальної й творчої активності у різних видах життєдіяльності людини.

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

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

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

Керівник



Глона КОЛОДІЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу

Олена ГАЛІЩЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)