

**Результат аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 31.12.2022 року**

1. 1000000 / Управління культури і туризму виконавчого комітету Рівненської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 / Управління культури і туризму виконавчого комітету Рівненської міської ради  
(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			
1.1	Напрямок 1: Здійснення управлінням наданих законодавством повноважень у сфері культури і відпочинку	X	X	X
<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>			203,15	
<b>Загальний результат оцінки програми:</b>			203,15	
			203,15	

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



Головний бухгалтер

*(Handwritten signature)*  
(підпис)

*(Handwritten signature)*  
(підпис)

Наталія ЛОЗОВСЬКА

(ініціали/ініціал, прізвище)

Валентина ГУДИМА

(ініціали/ініціал, прізвище)

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 2022 рік

1. 1000000 (код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 02230158 (код за ЄДРПОУ)  
Управління культури і туризму виконавчого комітету Рівненської міської ради (напрямок виконання коштів місцевого бюджету)
2. 1010000 (код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 02230158 (код за ЄДРПОУ)  
Управління культури і туризму виконавчого комітету Рівненської міської ради (напрямок виконання коштів місцевого бюджету)
3. 1011080 (код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 17564000000 (код бюджету)  
1080 (код типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0960 (код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)  
Надання спеціальної освіти місцевими школами (напрямок виконання бюджетної програми, згідно з Типовою позначкою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики, спрямована на забезпечення сталого культурного розвитку регіону у сфері діяльності місцевих шкіл.

### 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 освітнього 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	усього	загальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	84 049 500,00	84 049 500,00	88 916 068,00	82 643 284,97	4 097 122,95	86 740 407,92	-1 406 215,03	-769 445,05	-2 175 660,08
1	Здійснення управління наданих законодавством повноважень у сфері культури і відпочинку	84 049 500,00	84 049 500,00	88 916 068,00	82 643 284,97	4 097 122,95	86 740 407,92	-1 406 215,03	-769 445,05	-2 175 660,08

Тридев'ять

#### 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 показника виникло у зв'язку з економією коштів, виділених для оплати заробітної плати, комунальних послуг, поточних видатків та у зв'язку зі встановленням на території України воєнного стану.

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

№ з/п	Найменування місцевих/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити)				Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	з усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	з усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

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	з усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	з 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	шт.	План по мережі	4	4	4				4				
1.2	середнє число окладів (ставка) - усього	од.	План по мережі	383,92	42,94	426,86		42,94	426,86					
1.3	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	шт.	План по мережі	15	15	15			15					
1.4	кількість класів	шт.	План по мережі	85	85	85			85					
1.5	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	грн.	План по мережі	84 049,5		84 049,5		82 643,285	82 643,285			-1 406,215		
1.6	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	грн.	План по мережі		4 866,568	4 866,568		4 097,123	4 097,123			-769,445		
1.7	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання	тис.грн	План по мережі		3 183,6	3 183,6		3 183,6	3 183,6					
<b>2</b>	<b>продукту</b>													
2.1	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	осіб	розрахунок			2 364			2 364					
2.2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	розрахунок			940			940					
<b>3</b>	<b>ефективності</b>													
3.1	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	розрахунок	35 240	2 058	37 298		34 960	1 733		280	-325		
<b>4</b>	<b>якості</b>													
4.1	кількість днів відвідування учнями шікл естетичного виховання	днів	розрахунок			220			220					
4.2	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс.	розрахунок			3,9			3,1		0,8	-0,8		

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	
			4	4
1	2	3		
<b>1</b>	<b>затрат</b>			
1.1	кількість установ - усього	шт.	Відхилення показника не виникло	
1.2	середнє число окладів (ставка) - усього	од.	Відхилення показника не виникло	
1.3	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	шт.	Відхилення показника не виникло	
1.4	кількість класів	шт.	Відхилення показника не виникло	
1.5	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	грн.	Відхилення показника виникло у зв'язку із економією коштів, виділених для оплати заробітної плати, комунальних послуг, поточних видатків та у зв'язку зі встановленням на території України воєнного стану	
1.6	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	грн.	Відхилення показника виникло у зв'язку із економією коштів, виділених для поточних видатків та у зв'язку зі встановленням на території України воєнного стану	
1.7	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання	тис.грн	Відхилення показника не виникло	

<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	осіб	Відхилення показника не виникло
2.2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	Відхилення показника не виникло
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	Відхилення показника виникло у зв'язку із економією коштів, виділених для поточних видатків та у зв'язку зі встановленням на території України воєнного стану
<b>4</b>	<b>ЯКОСТІ</b>		
4.1	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	днів	Відхилення показника не виникло
4.2	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	відс.	Відхилення показника виникло у зв'язку із економією коштів, виділених для поточних видатків та у зв'язку зі встановленням на території України воєнного стану

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Причиною відхилення показників бюджетної програми стали: економія видатків на оплати праці, видатків на оплату комунальних послуг та на поточні видатки, оптимізацією витрат для забезпечення пріоритетних потреб і належної роботи управління в умовах правового режиму воєнного стану, а також дотримання вищої встановлені Постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 року №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною митницею службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (із змінами, внесеними згідно з Постановами КМ).

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

Програма є актуальною для подальшої її реалізації та забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

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

\*\*Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів 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

Наталія ЛОЗОВСЬКА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Валентина ГУДИМА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

