

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0200000	Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради	04410918		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	0210000	Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради	04410918		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	0211010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	2354600000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти в комунальних закладах дошкільної освіти у межах державних вимог до змісту, рівня й обсягу дошкільної освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання дошкільної освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

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

№ 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	<i>Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	22654049,00	11782466,20	34436515,20	18678385,51	8403375,79	27081761,30	-3975663,49	-3379090,41	-7354753,90
2	<i>забезпечення проведення ремонтних робіт та придбання</i>	315000,00	284687,00	599687,00	245567,00	275451,00	521018,00	-69433,00	-9236,00	-78669,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	обладнання для покращення матеріально-технічного стану закладів дошкільної освіти									
	Усього	22969049,00	12067153,20	35036202,20	18923952,51	8678826,79	27602779,30	-4045096,49	-3388326,41	-7433422,90

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 касових видатків від планових пояснюється економією по видаткам з придбання матеріалів, оплати послуг та продуктів харчування, у зв'язку з введенням воєнного стану та обмежень видаткової частини відповідно до постанови КМУ від 9 червня 2021 р. № 590 Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану.
2	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.

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
1	Комплексна програма розвитку освіти Руськополянської сільської ради на 2021-2023 роки	22754296,00	9307906,00	32062202,00	18833919,87	8574833,82	27408753,69	-3920376,13	-733072,18	-4653448,31
2	Організація харчування дітей ЗЗСО та ЗДО Руськополянської територіальної громади на 2021-2023 роки	214753,00	2759100,00	2973853,00	90032,64	103989,97	194022,61	-124720,36	-2655110,03	-2779830,39

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
	Затрат											
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звіт по мережі та штатний розпис	131,00	0,00	131,00	113,65	0,00	113,65	-17,35	0,00	-17,35
2	кількість груп	од.	звіт по мережі	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	звіт по мережі	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	ПКД та роботи по найпростіші укриття в ДНЗ	грн.	розрахунок	0,00	3921679,00	3921679,00	0,00	3199170,94	3199170,94	0,00	-722508,06	-722508,06
5	поточний ремонт системи опалення (тепломережі)	грн.	розрахунок	200000,00	0,00	200000,00	199481,05	0,00	199481,05	-518,95	0,00	-518,95
6	ремонт фасаду та покрівлі в ЗДО	грн.	розрахунок	0,00	4653186,00	4653186,00	0,00	4643953,68	4643953,68	0,00	-9232,32	-9232,32
7	встановлення відеоспостереження та охоронної сигналізації в ЗДО	грн.	розрахунок	0,00	592000,00	592000,00	0,00	592000,00	592000,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
8	видатки на погашення кредиторської заборгованості	грн.	розрахунок	2662,00	0,00	2662,00	2662,00	0,00	2662,00	0,00	0,00	0,00
9	видатки на внутрішнє оснащення укриття (вогнегасники, конвектори, біотуалети)	грн.	розрахунок	35230,00	0,00	35230,00	32255,00	0,00	32255,00	-2975,00	0,00	-2975,00
10	модернізація локальної мережі	грн.	розрахунок	390000,00	0,00	390000,00	241535,00	0,00	241535,00	-148465,00	0,00	-148465,00
11	придбання комп'ютерної техніки (ноутбуки, принтери)	грн.		60000,00	0,00	60000,00	45771,00	0,00	45771,00	-14229,00	0,00	-14229,00
12	придбання обладнання та інвентарю (електро плити, м'ясорубка, міксер)	грн.	розрахунок	0,00	139000,00	139000,00	0,00	138996,00	138996,00	0,00	-4,00	-4,00
13	затрати на проведення поточного ремонту (заміна дверей, вікон)	грн.	розрахунок	255000,00	0,00	255000,00	199796,00	0,00	199796,00	-55204,00	0,00	-55204,00
	Продукту											
14	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	внутрішній облік	698,00	0,00	698,00	558,00	0,00	558,00	-140,00	0,00	-140,00
15	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	звіт по мережі	370,00	0,00	370,00	282,00	0,00	282,00	-88,00	0,00	-88,00
16	кількість об'єктів які потребують поточного ремонту системи опалення (тепломережі)	од.		1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
17	кількість об'єктів, які потребують ремонту фасаду та покрівлі	од.	внутрішній облік	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00
18	кількість об'єктів для встановлення відеоспостереження та охоронної сигналізації	од.	розрахунок	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
19	кількість об'єктів потребуючі внутрішнього оснащення	шт.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
20	кількість закладів потребуючих модернізації локальної мережі	шт.	розрахунок	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
21	кількість комп'ютерної техніки	шт.		3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
22	кількість дверей, вікон	шт.	внутрішній облік	19,00	0,00	19,00	14,00	0,00	14,00	-5,00	0,00	-5,00
	Ефективності											
23	середні витрати на 1 дитину	грн.	внутрішній облік	32906,90	17287,90	50194,80	67106,21	30775,97	97882,18	34199,31	13488,07	47687,38
24	середні затрати на 1 найпростіше укриття	грн.	розрахунок	0,00	784336,00	784336,00	0,00	639834,19	639834,19	0,00	-144501,81	-144501,81
25	середні витрати на один об'єкт поточного ремонту системи опалення (тепломережі)	грн.	розрахунок	200000,00	0,00	200000,00	199481,05	0,00	199481,05	-518,95	0,00	-518,95
26	середні витрати на один ремонт фасаду та покрівлі	грн.	розрахунок	0,00	930637,20	930637,20	0,00	928790,74	928790,74	0,00	-1846,46	-1846,46
27	середні витрати на один ЗДО (встановлення відеоспостереження та охоронної сигналізації)	грн.	внутрішній облік	0,00	197333,33	197333,33	0,00	197333,33	197333,33	0,00	0,00	0,00
28	середні витрати на 1 внутрішнє укриття	грн.	розрахунок	17615,00	0,00	17615,00	16127,50	0,00	16127,50	-1487,50	0,00	-1487,50
29	середні витрати на модернізацію локальної мережі одного закладу	грн.	розрахунок	22500,00	0,00	22500,00	60383,75	0,00	60383,75	37883,75	0,00	37883,75
30	середні витрати на обладнання та інвентар	грн.	розрахунок	0,00	34750,00	34750,00	0,00	34749,00	34749,00	0,00	-1,00	-1,00
31	середні витрати на заміну одного об'єкта (дверей,вікон)	грн.	розрахунок	13421,00	0,00	13421,00	14271,14	0,00	14271,14	850,14	0,00	850,14
	Якості											
32	відсоток ЗДО з облаштованими спорудами цивільного захисту	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	90,00	90,00	0,00	-10,00	-10,00
33	рівень проведення робіт по ремонту фасаду та покрівлі	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
34	Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2023 року	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
35	рівень оснащення укриття	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	(вогнегасниками, конвекторами та біоуалетами)											

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	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Причина розбіжностей результативних показників затверджених в паспорті бюджетної програми віж фактичних результативних показників обумовлена наявністю вакантних посад
2	кількість груп	од.	
3	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	
4	ПКД та роботи по найпростіші укриття в ДНЗ	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та погдніх умов що унеможливили проведення капітального ремонту ЗДО "Дубок" в 2023 році та перенесенням виконання робіт на 2024 рік.
5	поточний ремонт системи опалення (тепломережі)	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів
6	ремонт фасаду та покрівлі в ЗДО	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
7	встановлення відеоспостереження та охоронної сигналізації в ЗДО	грн.	
8	видатки на погашення кредиторської заборгованості	грн.	
9	видатки на внутрішнє оснащення укриття (вогнегасники, конвектори, біоуалети)	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів
10	модернізація локальної мережі	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
11	придбання комп'ютерної техніки (ноутбуки, принтери)	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
12	придбання обладнання та інвентарю (електро плити, м'ясорубка, міксер)	грн.	
13	затрати на проведення поточного ремонту (заміна дверей, вікон)	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та погодніми умовами що унеможливило проведення заміни необхідної кількості вікон та дверей в ЗДО "Дубок"
	Продукту		
14	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Розбіжність результативних показників затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена низькою народжуваністю та демографічною ситуацією пов'язаною з введенням військового стану.
15	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Розбіжність результативних показників затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена низькою народжуваністю та демографічною ситуацією пов'язаною з введенням військового стану.
16	кількість об'єктів які потребують поточного ремонту системи опалення (тепломережі)	од.	
17	кількість об'єктів, які потребують ремонту фасаду та покрівлі	од.	
18	кількість об'єктів для встановлення відеоспостереження та охоронної сигналізації	од.	
19	кількість об'єктів потребуючі внутрішнього оснащення	шт.	
20	кількість закладів потребуючих модернізації локальної мережі	шт.	
21	кількість комп'ютерної техніки	шт.	
22	кількість дверей, вікон	шт.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та погодніми умовами що унеможливило проведення заміни необхідної кількості вікон та дверей в ЗДО "Дубок"
	Ефективності		
23	середні витрати на 1 дитину	грн.	Розбіжність результативних показників затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена низькою народжуваністю та

1	2	3	4
			демографічною ситуацією пов'язаною з введенням військового стану.
24	середні затрати на 1 найпростіше укриття	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та погдніх умов що унеможливили проведення капітального ремонту ЗДО "Дубок" в 2023 році та перенесенням виконання робіт на 2024 рік.
25	середні витрати на один об'єкт поточного ремонту системи опалення (тепломережі)	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів
26	середні витрати на один ремонт фасаду та покрівлі	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
27	середні витрати на один ЗДО (встановлення відеоспостереження та охоронної сигналізації)	грн.	
28	середні витрати на 1 внутрішнє укриття	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів
29	середні витрати на модернізацію локальної мережі одного закладу	грн.	
30	середні витрати на обладнання та інвентар	грн.	
31	середні витрати на заміну одного об'єкта (дверей,вікон)	грн.	
	Якості		
32	відсоток ЗДО з облаштованими спорудами цивільного захисту	відс.	
33	рівень проведення робіт по ремонту фасаду та покрівлі	відс.	
34	Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2023 року	відс.	
35	рівень оснащення укриття (вогнегасниками, конвекторами та біоуалетами)	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2023 році фінансування за бюджетною програмою КПКВК МБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» здійснювалося в межах затвердженого кошторису. Затверджені кошти у 2023 році по загальному фонду бюджету в сумі 22969049,00 грн. були використані на 82,39 % до річного плану з урахуванням змін. Залишок коштів в сумі 4045096,49 грн. виник внаслідок економії коштів, зокрема по: заробітній платі з нарахуваннями – 1614952,30 грн. - економія виникла у зв'язку з наявністю великої кількості вакантних посад та економією бюджетних коштів у зв'язку з введеним воєнним станом; придбання предметів (матеріалів) –24355,64 грн. - економія внаслідок вдало проведених тендерів на придбання предметів (матеріалів); придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів - 9000,00 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом; придбання продуктів харчування - 124720,36 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом; проведення послуг (крім комунальних) та закупівлю послуг - 243780,66 економія внаслідок жорсткої економії бюджетних коштів, проведенням тендерних процедур, введеним воєнним станом та дії постанови КМУ від 9 червня 2021 р. № 590; видатки на відрядження - 3776,00 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом; комунальних послугах та енергоносіях – 2004471,65 грн. - економія виникла внаслідок теплових погодних умов під час опалювального сезону та проведенням тендерних процедур; дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних(регіональних)програм - 15658,00 грн.; інші поточні видатки - 4381,88 грн..

Затверджені кошти у 2023 році по спеціальному фонду бюджету в сумі 12067153,20 грн. були використані не в повному обсязі, залишок в сумі 3388329,41 грн. виник внаслідок економії бюджетних коштів зокрема по: придбання продуктів харчування - 2656585,03 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом; придбання і предметів довгострокового користування -4,00 грн.; капітальному ремонту інших об'єктів - 731740,38 економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та погодних умов, що унеможливили проведення капітального ремонту ЗДО "Дубок" в 2023 році та перенесенням виконання робіт на 2024 рік. Причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: жорстка економія ресурсів та бюджетних коштів у зв'язку з введеним воєнним станом та дії постанови КМУ від 9 червня 2021 р. № 590 Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану.

Протягом 2023 року фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані в повному обсязі, кредиторська та дебіторська заборгованості за підсумками 2023 року відсутні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання показників бюджетної програми «Надання дошкільної освіти» у 2023 році забезпечило виконання основного завдання та мети, а саме – надано дошкільну освіту дошкільними навчальними закладами та забезпечено створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей. Виконавчим комітетом Руськополянської сільської ради бралися бюджетні зобов'язання та здійснювалися відповідні видатки за загальним та спеціальним фондом бюджету тільки 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. Фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані в повному обсязі, кредиторська та дебіторська заборгованості за підсумками 2023 року відсутні.

* 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.

Сільський голова

Начальник відділу планування, бухгалтерського обліку та звітності, головний бухгалтер

Олег ГРИЦЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Юлія ШПАК

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)