

## ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

|    |   |   |   |   |                              |
|----|---|---|---|---|------------------------------|
| 1. | <b>0200000</b>  | 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. | <b>0210000</b>  | 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. | <b>0211021</b>  | 1021  | 0921  | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету                           | 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     | Створення умови для здобуття загальної середньої освіти, спрямованої на формування компетентностей, пов'язаних з реалізацією особою своїх прав і обов'язків як члена суспільства, усвідомленням цінностей громадянського (вільного демократичного) суспільства, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина. |

#### 5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти

#### 6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання  |
|-------|---|
| 1     | Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти |

#### 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     | Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти | 23156823,00                               | 13407934,89      | 36564757,89 | 16143052,98                               | 9439668,31       | 25582721,29 | -7013770,02    | -3968266,58      | -10982036,60 |

|               |                    |                    |                    |                    |                   |                    |                    |                    |                     |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Усього</b> | <b>23156823,00</b> | <b>13407934,89</b> | <b>36564757,89</b> | <b>16143052,98</b> | <b>9439668,31</b> | <b>25582721,29</b> | <b>-7013770,02</b> | <b>-3968266,58</b> | <b>-10982036,60</b> |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|

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 обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2023 року пояснюється жорсткою економією ресурсів та бюджетних коштів, проведенням тендерних процедур, наявністю вакантних посад, споживання енергоносіїв та комунальних послуг обмежено до мінімального рівня, придбання товарно матеріальних цінностей відбувалося тільки для діяльності установ в умовах воєнного часу 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. |

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              | 22285743,00                               | 12337153,05      | 34622896,05 | 15358578,58                               | 12212455,20      | 27571033,78 | -6927164,42    | -124697,85       | <b>-7051862,27</b> |
| 2     | Організація харчування дітей ЗЗСО та ЗДО Руськополянської територіальної громади на 2021-2023 роки | 871080,00                                 | 1051050,00       | 1922130,00  | 806631,97                                 | 430108,89        | 1236740,86  | -64448,03      | -620941,11       | <b>-685389,14</b>  |

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         |
|       | <b>Затрат</b>   |                |                             |   |                  |           |  |                  |           |                |                  |            |
| 1     | Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць                         | од.            | штатний розпис, тарифікація | 88,50                                     | 0,00             | 88,50     | 82,50  | 0,00             | 82,50     | -6,00          | 0,00             | -6,00      |
| 2     | кількість закладів (за ступенями шкіл),                                   | од.            | розрахунок                  | 4,00                                      | 0,00             | 4,00      | 4,00   | 0,00             | 4,00      | 0,00           | 0,00             | 0,00       |
| 3     | кількість класів (за ступенями шкіл)                                      | од.            | розрахунок                  | 78,00                                     | 0,00             | 78,00     | 72,00  | 0,00             | 72,00     | -6,00          | 0,00             | -6,00      |
| 4     | кількість учнів   | од.            | розрахунок                  | 1510,00                                   | 0,00             | 1510,00   | 1431,00  | 0,00             | 1431,00   | -79,00         | 0,00             | -79,00     |
| 5     | придбання дров (Дубівський ЗЗСО)  | тис.грн.       | розрахунок                  | 329321,00                                 | 0,00             | 329321,00 | 68906,80   | 0,00             | 68906,80  | -260414,20     | 0,00             | -260414,20 |
| 6     | видатки на виплату стипендії  | грн.           | кошторис                    | 30000,00                                  | 0,00             | 30000,00  | 25500,00   | 0,00             | 25500,00  | -4500,00       | 0,00             | -4500,00   |
| 7     | витрати на стипендію на одного учня                                       | грн/місяць     | розрахунок                  | 500,00                                    | 0,00             | 500,00    | 500,00   | 0,00             | 500,00    | 0,00           | 0,00             | 0,00       |
| 8     | роботи по заміні віконних блоків та облаштування відкосів, що забезпечить | грн.           | кошторис                    | 100000,00                                 | 564071,00        | 664071,00 | 87675,00   | 563335,00        | 651010,00 | -12325,00      | -736,00          | -13061,00  |

| 1  | 2  | 3        | 4                      | 5         | 6          | 7          | 8         | 9          | 10         | 11        | 12        | 13        |
|----|--|----------|------------------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|    | енергоефективність   |          |                        |           |            |            |           |            |            |           |           |           |
| 9  | ПКД та роботи по найпростіші укриття в ЗЗСО  | грн.     | кошторис               | 904451,00 | 6787015,00 | 7691466,00 | 893578,67 | 6787012,93 | 7680591,60 | -10872,33 | -2,07     | -10874,40 |
| 10 | видатки на погашення кредиторської заборгованості  | грн.     | річний звіт            | 10200,00  | 0,00       | 10200,00   | 10200,00  | 0,00       | 10200,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 11 | ремонт фасаду закладу ЗЗСО (заходи енергоефективності)   | грн.     | розрахунок             | 0,00      | 1444707,00 | 1444707,00 | 0,00      | 1444706,37 | 1444706,37 | 0,00      | -0,63     | -0,63     |
| 12 | капітальний ремонт покрівлі допоміжного приміщення   | грн.     | розрахунок             | 0,00      | 294377,00  | 294377,00  | 0,00      | 294376,61  | 294376,61  | 0,00      | -0,39     | -0,39     |
| 13 | видатки на придбання обладнання для класів безпеки   | грн.     | розрахунок             | 333309,00 | 269404,00  | 602713,00  | 318831,00 | 217811,00  | 536642,00  | -14478,00 | -51593,00 | -66071,00 |
| 14 | видатки на модернізацію локальної мережі   | грн.     | розрахунок             | 847150,00 | 0,00       | 847150,00  | 819465,00 | 0,00       | 819465,00  | -27685,00 | 0,00      | -27685,00 |
| 15 | видатки на придбання протигазів для ЗЗСО   | тис.грн. | кошторисні призначення | 50,00     | 0,00       | 50,00      | 48,00     | 0,00       | 48,00      | -2,00     | 0,00      | -2,00     |
| 16 | видатки на придбання меблів (парти, стільці, тощо) та обладнання для ЗЗСО  | тис.грн. | кошторисні призначення | 230,00    | 0,00       | 230,00     | 167,00    | 0,00       | 167,00     | -63,00    | 0,00      | -63,00    |
| 17 | видатки на придбання комп'ютерного обладнання (персональний комп'ютер) та електрообладнання (телевізор) для ЗЗСО | тис.грн. | кошторисні призначення | 30,00     | 154,00     | 184,00     | 30,00     | 102,90     | 132,90     | 0,00      | -51,10    | -51,10    |
| 18 | Витрати на інжинірингові послуги проведення інвентаризації та виготовлення технічних паспортів ЗЗСО              | грн.     | розрахунок             | 163720,00 | 0,00       | 163720,00  | 121313,00 | 0,00       | 121313,00  | -42407,00 | 0,00      | -42407,00 |
| 19 | поточний ремонт приміщень  | грн.     |                        | 142375,00 | 0,00       | 142375,00  | 142373,04 | 0,00       | 142373,04  | -1,96     | 0,00      | -1,96     |
|    | <b>Продукту</b>  |          |                        |           |            |            |           |            |            |           |           |           |
| 20 | кількість учнів, котрі отримують стипендію   | осіб     | внутрішній облік       | 6,00      | 0,00       | 6,00       | 5,00      | 0,00       | 5,00       | -1,00     | 0,00      | -1,00     |
| 21 | кількість віконних блоків  | од.      | кошторис               | 4,00      | 80,00      | 84,00      | 4,00      | 80,00      | 84,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 22 | кількість цивільних укриттів в ЗЗСО  | од.      | внутрішній облік       | 5,00      | 5,00       | 10,00      | 5,00      | 5,00       | 10,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 23 | кількість об'єктів, в котрих проводиться ремонт фасаду (заходи енергоефективності)                               | од.      | внутрішній облік       | 0,00      | 1,00       | 1,00       | 0,00      | 1,00       | 1,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 24 | капітальний ремонт покрівлі допоміжного приміщення   | кв. м.   | розрахунок             | 0,00      | 67,26      | 67,26      | 0,00      | 67,26      | 67,26      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 25 | кількість класів безпеки   | шт.      | розрахунок             | 4,00      | 4,00       | 8,00       | 4,00      | 4,00       | 8,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 26 | кількість закладів з модернізованою локальною мережею  | шт.      | розрахунок             | 5,00      | 0,00       | 5,00       | 5,00      | 0,00       | 5,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 27 | кількість придбаних протигазів   | шт.      | потреба                | 50,00     | 0,00       | 50,00      | 50,00     | 0,00       | 50,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 28 | кількість придбаних меблів   | шт.      | потреба                | 171,00    | 0,00       | 171,00     | 171,00    | 0,00       | 171,00     | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 29 | кількість придбаного комп'ютерного та електрообладнання  | шт.      | потреба                | 2,00      | 3,00       | 5,00       | 2,00      | 3,00       | 5,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 30 | кількість технічних паспортів  | шт.      | потреба                | 3,00      | 0,00       | 3,00       | 3,00      | 0,00       | 3,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|    | <b>Ефективності</b>  |          |                        |           |            |            |           |            |            |           |           |           |
| 31 | середні витрати на 1 учня  | грн.     | розрахунок             | 13782,95  | 828,51     | 14611,46   | 9730,50   | 596,81     | 10327,31   | -4052,45  | -231,70   | -4284,15  |
| 32 | діто-дні відвідування  | днів     | внутрішній облік       | 248941,00 | 0,00       | 248941,00  | 231632,00 | 0,00       | 231632,00  | -17309,00 | 0,00      | -17309,00 |
| 33 | середні витрати на заміну одого віконного блока та облаштування відкосів   | грн.     | розрахунок             | 0,00      | 7175,00    | 7175,00    | 0,00      | 7041,69    | 7041,69    | 0,00      | -133,31   | -133,31   |
| 34 | середні затрати на 1 найпростіше укриття   | грн.     | розрахунок             | 180890,20 | 1357403,00 | 1538293,20 | 178715,73 | 1357402,60 | 1536118,33 | -2174,47  | -0,40     | -2174,87  |
| 35 | середні витрати на проведення одного ремонту фасаду  | грн.     | розрахунок             | 0,00      | 1444707,00 | 1444707,00 | 0,00      | 1444706,37 | 1444706,37 | 0,00      | -0,63     | -0,63     |
| 36 | середні витрати на капітальний ремонт покрівлі допоміжного приміщення  | грн.     | розрахунок             | 0,00      | 4460,30    | 4460,30    | 0,00      | 4376,70    | 4376,70    | 0,00      | -83,60    | -83,60    |
| 37 | середні витрати на один клас безпеки   | грн.     | розрахунок             | 83327,25  | 67351,00   | 150678,25  | 79707,75  | 54452,75   | 134160,50  | -3619,50  | -12898,25 | -16517,75 |

| 1  | 2  | 3        | 4           | 5         | 6      | 7         | 8         | 9      | 10        | 11        | 12    | 13        |
|----|--|----------|-------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 38 | середні затрати на модернізацію одного закладу освіти  | грн.     | розрахунок  | 134200,00 | 0,00   | 134200,00 | 163893,00 | 0,00   | 163893,00 | 29693,00  | 0,00  | 29693,00  |
| 39 | середні витрати за один придбаний протигаз   | грн.     | розрахунок  | 1000,00   | 0,00   | 1000,00   | 960,00    | 0,00   | 960,00    | -40,00    | 0,00  | -40,00    |
| 40 | середні витрати за придбану одиницю меблів   | грн.     | розрахунок  | 1345,00   | 0,00   | 1345,00   | 977,72    | 0,00   | 977,72    | -367,28   | 0,00  | -367,28   |
| 41 | середні витрати за придбане комп'ютерне та електрообладнання   | тис.грн. | розрахунок  | 15,00     | 36,50  | 51,50     | 15,00     | 34,30  | 49,30     | 0,00      | -2,20 | -2,20     |
| 42 | середні витрати на виготовлення технічного паспорта  | грн.     | розрахунок  | 54573,33  | 0,00   | 54573,33  | 40437,66  | 0,00   | 40437,66  | -14135,67 | 0,00  | -14135,67 |
|    | <b>Якості</b>  |          |             |           |        |           |           |        |           |           |       |           |
| 43 | відсоток енергоефективності  | відс.    | розрахунок  | 0,00      | 100,00 | 100,00    | 0,00      | 100,00 | 100,00    | 0,00      | 0,00  | 0,00      |
| 44 | відсоток ЗЗСО з облаштованими спорудами цивільного захисту   | відс.    | розрахунок  | 100,00    | 100,00 | 200,00    | 100,00    | 100,00 | 200,00    | 0,00      | 0,00  | 0,00      |
| 45 | Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2023 року | відс.    | річний звіт | 100,00    | 0,00   | 100,00    | 100,00    | 0,00   | 100,00    | 0,00      | 0,00  | 0,00      |

## 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   |
|       | <b>Затрат</b>  |                |   |
| 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 закладів (за ступенями шкіл),  | од.            |   |
| 3     | кількість класів (за ступенями шкіл)   | од.            | Причина розбіжностей результативних показників затверджених в паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена зменшенням кількості учнів в зв'язку з демографічною ситуацією повнязаною з введенням військового стану. |
| 4     | кількість учнів  | од.            | Причина розбіжностей результативних показників затверджених в паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена зменшенням кількості учнів в зв'язку з демографічною ситуацією повнязаною з введенням військового стану. |
| 5     | придбання дров (Дубівський ЗЗСО)   | тис.грн.       | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та економією енергоносіїв.   |
| 6     | видатки на виплату стипендії   | грн.           | Причина розбіжностей результативних показників затверджених в паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена зменшенням кількості учнів котрі отримують стипендії   |
| 7     | витрати на стипендію на одного учня  | грн/місяць     |   |
| 8     | роботи по заміні виконних блоків та облаштування відкосів, що забезпечить енергоефективність | грн.           | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів  |
| 9     | ПКД та роботи по найпростіші укриття в ЗЗСО  | грн.           | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів  |
| 10    | видатки на погашення кредиторської заборгованості  | грн.           |   |
| 11    | ремонт фасаду закладу ЗЗСО (заходи енергоефективності)                                       | грн.           |   |
| 12    | капітальний ремонт покрівлі допоміжного приміщення   | грн.           |   |
| 13    | видатки на придбання обладнання для класів безпеки   | грн.           | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур  |
| 14    | видатки на модернізацію локальної мережі   | грн.           | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур  |
| 15    | видатки на придбання протигазів для ЗЗСО   | тис.грн.       | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів  |
| 16    | видатки на придбання меблів (парти, стільці, тощо) та обладнання для ЗЗСО                    | тис.грн.       | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур  |
| 17    | видатки на придбання комп'ютерного обладнання (персональний комп'ютер) та                    | тис.грн.       | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур  |

| 1  | 2   | 3        | 4  |
|----|---|----------|--|
|    | електрообладнання (телевізор) для ЗЗСО  |          |  |
| 18 | Витрати на інжинірингові послуги проведення інвентаризації та виготовлення технічних паспортів ЗЗСО | грн.     | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів   |
| 19 | поточний ремонт приміщень   | грн.     | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів   |
|    | <b>Продукту</b>   |          |  |
| 20 | кількість учнів, котрі отримують стипендію  | осіб     | Причина розбіжностей результативних показників затверджених в паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена зменшенням кількості учнів котрі отримують стипендії  |
| 21 | кількість віконних блоків   | од.      |  |
| 22 | кількість цивільних укриттів в ЗЗСО   | од.      |  |
| 23 | кількість об'єктів, в котрих проводиться ремонт фасаду (заходи енергоефективності)                  | од.      |  |
| 24 | капітальний ремонт покрівлі допоміжного приміщення  | кв. м.   |  |
| 25 | кількість класів безпеки  | шт.      |  |
| 26 | кількість закладів з модернізованою локальною мережею   | шт.      |  |
| 27 | кількість придбаних протигазів  | шт.      |  |
| 28 | кількість придбаних меблів  | шт.      |  |
| 29 | кількість придбаного комп'ютерного та електрообладнання   | шт.      |  |
| 30 | кількість технічних паспортів   | шт.      |  |
|    | <b>Ефективності</b>   |          |  |
| 31 | середні витрати на 1 учня   | грн.     | Причина розбіжностей результативних показників затверджених в паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена зменшенням кількості учнів в зв'язку з демографічною ситуацією пов'язаною з введенням військового стану та жорсткою економією ресурсів та бюджетних коштів, проведенням тендерних процедур. |
| 32 | діто-дні відвідування   | днів     | Причина розбіжностей результативних показників затверджених в паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена зменшенням кількості учнів в зв'язку з демографічною ситуацією пов'язаною з введенням військового стану.  |
| 33 | середні витрати на заміну одого віконного блока та облаштування відкосів                            | грн.     | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів   |
| 34 | середні затрати на 1 найпростіше укриття  | грн.     | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів   |
| 35 | середні витрати на проведення одного ремонту фасаду   | грн.     |  |
| 36 | середні витрати на капітальний ремонт покрівлі допоміжного приміщення                               | грн.     |  |
| 37 | середні витрати на один клас безпеки  | грн.     | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур   |
| 38 | середні затрати на модернізацію одного закладу освіти   | грн.     |  |
| 39 | середні витрати за один придбаний протигаз  | грн.     | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів   |
| 40 | середні витрати за придбану одиницю меблів  | грн.     | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур   |
| 41 | середні витрати за придбане комп'ютерне та електрообладнання  | тис.грн. | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур   |
| 42 | середні витрати на виготовлення технічного паспорта   | грн.     | Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів   |
|    | <b>Якості</b>   |          |  |
| 43 | відсоток енергоефективності   | відс.    |  |
| 44 | відсоток ЗЗСО з облаштованими спорудами цивільного захисту  | відс.    |  |
| 45 | Рівень погашення кредиторської  | відс.    |  |

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| 1 | 2   | 3 | 4 |
|   | заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2023 року |   |   |

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» у 2023 році забезпечено більшість фактичних результативних показників. За показниками, які за підсумками року мають розбіжність між затвердженими паспортом бюджетної програми і фактичними результативними показниками, які досягнені за рахунок касових видатків відхилення пояснюється тим, що за видатками відбулась економія коштів та обмеження видаткової частини відповідно до постанови КМУ №590. Затверджені кошти у 2023 році по загальному фонду бюджету в сумі 23156823,00 грн. були використані на 69,81% до річного плану з урахуванням змін. Залишок коштів в сумі 6991612,45 грн. виник внаслідок економії коштів, зокрема по: заробітній платі з нарахуваннями – 1514572,37 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) – 146475,65 грн. - економія виникла внаслідок вдало проведених тендерів на придбання предметів (матеріалів); придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів - 3302,87 грн. - економія виникла внаслідок раціонального використання бюджетних коштів та придбання фактично необхідної кількості медикаментів; придбання продуктів харчування - 64448,03 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та проведенням тендерних процедур; проведення послуг (крім комунальних) та закупівлю послуг - 231004,99 грн. економія внаслідок жорсткої бюджетних коштів, проведенням тендерних процедур та обмеженням видаткової частини відповідно до постанови КМУ №590; видатки на відрядження - 6004,00 грн.; комунальних послугах та енергоносіях – 4998594,64 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 - 18709,00 грн.; інші виплати населенню - 5000,00грн.; інші поточні видатки - 3500,90 грн..

Затверджені кошти у 2023 році по спеціальному фонду бюджету в сумі 13407934,89 грн. були використані не в повному обсязі, залишок в сумі 764370,80 грн. виник внаслідок економії бюджетних коштів зокрема по: придбанню продуктів харчування - 662201,11 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом, дистанційним навчанням та проведенням тендерних процедур; придбанню обладнання і предметів довгострокового користування - 102714,60 грн. так, як придбання основних засобів відбувалось лише за нагальною потребою з проведенням тендерних процедур; капітальному ремонту інших об'єктів - 455,09 грн. в наслідок економії проведенням робіт за нагальною потребою з проведенням тендерних процедур. 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 загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» забезпечило виконання основного завдання та мети програми, а саме – забезпечено надання послуг з загальної середньої освіти загальноосвітніх закладах.

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)