

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.	0211031	1031	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	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	Реалізація заходів, спрямованих на розвиток повної загальної середньої освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства за рахунок освітньої субвенції

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	<i>Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти</i>	36252500,00	0,00	36252500,00	36092212,43	0,00	36092212,43	-160287,57	0,00	-160287,57

	Усього	36252500,00	0,00	36252500,00	36092212,43	0,00	36092212,43	-160287,57	0,00	-160287,57
--	---------------	--------------------	-------------	--------------------	--------------------	-------------	--------------------	-------------------	-------------	-------------------

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 пояснюється раціональним використанням коштів по видаткам в зв'язку з наявністю вакантних посад.

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	36252500,00	0,00	36252500,00	36092212,43	0,00	36092212,43	-160287,57	0,00	-160287,57

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.	штатний розпис, тарифікація	177,40	0,00	177,40	175,72	0,00	175,72	-1,68	0,00	-1,68
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	од.	внутрішній облік	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.	внутрішній облік	78,00	0,00	78,00	72,00	0,00	72,00	-6,00	0,00	-6,00
4	кількість учнів	од.	внутрішній облік	1510,00	0,00	1510,00	1431,00	0,00	1431,00	-79,00	0,00	-79,00
	Ефективності											
5	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	24624,00	0,00	24624,00	25221,67	0,00	25221,67	597,67	0,00	597,67
6	діто-дні відвідування	днів	внутрішній облік	248941,00	0,00	248941,00	231632,00	0,00	231632,00	-17309,00	0,00	-17309,00
	Якості											
7	кількість днів відвідування	днів	внутрішній облік	173,00	0,00	173,00	175,00	0,00	175,00	2,00	0,00	2,00

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
	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 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.
	Ефективності		
5	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 повнязаною з введенням військового стану.
6	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 повнязаною з введенням військового стану.
	Якості		
7	кількість днів відвідування	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» у 2023 році забезпечено більшість фактичних результативних показників. Затверджені кошти у 2023 році по загальному фонду бюджету в сумі 36252500,00грн. були використані на 99,56% до річного плану з урахуванням змін. 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, наявність вакантних посад та економією бюджетних коштів у зв'язку з введеним воєнним станом. Фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані не в повному обсязі, дебіторська заборгованість за підсумками 2023 року становить 1800,75 грн., яка виникла в зв'язку з переплатою податків та зборів нарахованих та перерахованих з середнього заробітку педагогічного працівника до набуття чинності Закону України від 22.11.2023 № 3494-IX "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо впорядкування надання та використання відпусток, а також інших питань".

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання показників бюджетної програми «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» 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 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 оперативної та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися до казначейства. Проте фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані не в повному обсязі, дебіторська заборгованість за підсумками 2023 року становить 1800,75 грн., яка виникла в зв'язку з переплатою податків та зборів нарахованих та перерахованих з середнього заробітку педагогічного працівника до набуття чинності Закону України від 22.11.2023 № 3494-IX "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо впорядкування надання та використання відпусток, а також інших питань".

* 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

Олег ГРИЦЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу планування, бухгалтерського обліку та звітності, головний бухгалтер

Юлія ШПАК

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)