

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 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>	27693845,47	7343622,08	35037467,55	23146540,30	5585924,98	28732465,28	-4547305,17	-1757697,10	-6305002,27
	Усього	27693845,47	7343622,08	35037467,55	23146540,30	5585924,98	28732465,28	-4547305,17	-1757697,10	-6305002,27

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 за напрямом використання бюджетних коштів Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей за бюджетною програмою 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.

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		
		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 2024-2026 роки	26296666,00	225274,88	26521940,88	22570474,24	199583,72	22770057,96	-3726191,76	-25691,16	-3751882,92
2	Програми «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Руськополянської сільської територіальної громади» на 2022-2025 роки	0,00	3248200,00	3248200,00	0,00	3002614,30	3002614,30	0,00	-245585,70	-245585,70
3	Організація харчування дітей ЗЗСО та ЗДО Руськополянської ТГ на 2024-2026 роки	1397179,00	1845147,20	3242326,20	576066,06	406785,22	982851,28	-821112,94	-1438361,98	-2259474,92
4	Програма соціально-економічного та культурного розвитку Руськополянської територіальної громади на 2024-2026 роки	0,00	2025000,00	2025000,00	0,00	1976941,74	1976941,74	0,00	-48058,26	-48058,26

гривень

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	109,25	0,00	109,25	-21,75	0,00	-21,75
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 найпростішім укриття в ДНЗ	грн.	кошторисні призначення	0,00	2075000,00	2075000,00	0,00	1976941,74	1976941,74	0,00	-98058,26	-98058,26
5	поточний ремонт системи опалення/тепломережі	грн.	кошторисні призначення	60000,00	0,00	60000,00	59269,09	0,00	59269,09	-730,91	0,00	-730,91
6	ремонт фасаду та/або покрівлі в ЗДО (заходи енергозбереження)	грн.	кошторисні призначення	0,00	1600000,00	1600000,00	0,00	1506941,61	1506941,61	0,00	-93058,39	-93058,39
7	видатки на проведення капітального ремонту допоміжних приміщень (заходи з енергозбереження)	грн.	кошторисні призначення	0,00	1648200,00	1648200,00	0,00	1495672,69	1495672,69	0,00	-152527,31	-152527,31
8	видатки на закупівлю обладнання довгострокового користування	грн.	кошторисні призначення	0,00	225000,00	225000,00	0,00	199308,84	199308,84	0,00	-25691,16	-25691,16

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Продукту											
9	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	внутрішній облік	558,00	0,00	558,00	426,00	0,00	426,00	-132,00	0,00	-132,00
10	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	звіт по мережі	282,00	0,00	282,00	229,00	0,00	229,00	-53,00	0,00	-53,00
11	кількість укріттів в ДНЗ	од.	потреба	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
12	кількість об'єктів які потребують поточного ремонту системи опалення/тепломережі	од.	потреба	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість об'єктів, які потребують ремонту фасаду та/або покрівлі (заходи енергозбереження)	од.	потреба	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
14	кількість об'єктів, які потребують капітального ремонту (заходи з енергозбереження)	од.	потреба	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
15	кількість закладів які потребують обладнання	шт.	потреба	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
16	середні витрати на 1 дитину	грн.	внутрішній облік	97992,36	6898,66	104891,02	110982,23	1777,56	112759,79	12989,87	-5121,10	7868,77
17	середні затрати на 1 найпростіше укріття	грн.	розрахунок	0,00	1037500,00	1037500,00	0,00	988470,87	988470,87	0,00	-49029,13	-49029,13
18	середні витрати на один об'єкт поточного ремонту системи опалення/тепломережі	грн.	розрахунок	60000,00	0,00	60000,00	59269,09	0,00	59269,09	-730,91	0,00	-730,91
19	середні витрати на один ремонт фасаду та/або покрівлі (заходи енергозбереження)	грн.	розрахунок	0,00	1600000,00	1600000,00	0,00	1506941,61	1506941,61	0,00	-93058,39	-93058,39
20	середні витрати на проведення капітального ремонту допоміжних приміщень (заходи з енергозбереження)	грн.	розрахунок	0,00	1648200,00	1648200,00	0,00	1495672,69	1495672,69	0,00	-152527,31	-152527,31
21	середні витрати на один ЗДО	відс.	розрахунок	0,00	75000,00	75000,00	0,00	66436,28	66436,28	0,00	-8563,72	-8563,72
	Якості											
22	кількість днів відвідування	од.	внутрішній облік	249,00	0,00	249,00	249,00	0,00	249,00	0,00	0,00	0,00
23	відсоток ЗДО з облаштованими спорудами цивільного захисту	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
24	рівень готовності переоснащення системи опалення/тепломережі	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
25	рівень проведення робіт по ремонту фасаду та/або покрівлі (заходи енергозбереження)	відс.	розрахунок	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
26	рівень проведення капітального ремонту допоміжних приміщень (заходи з енергозбереження)	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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
	Затрат		
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Причина розбіжностей результативних показників затверджених в паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена наявністю вакантних посад
2	кількість груп	од.	
3	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	
4	ПКД та роботи по найпростіші укріття в ДНЗ	грн.	Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.

1	2	3	4
5	поточний ремонт системи опалення/тепломережі	грн.	Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.
6	ремонт фасаду та/або покрівлі в ЗДО (заходи енергозбереження)	грн.	Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.
7	видатки на проведення капітального ремонту допоміжних приміщень (заходи з енергозбереження)	грн.	Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.
8	видатки на закупівлю обладнання довгострокового користування	грн.	Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів за рахунок проведення тендерних процедур.
	Продукту		
9	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.
10	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.
11	кількість укріттів в ДНЗ	од.	
12	кількість об'єктів які потребують поточного ремонту системи опалення/тепломережі	од.	
13	кількість об'єктів, які потребують ремонту фасаду та/або покрівлі (заходи енергозбереження)	од.	
14	кількість об'єктів, які потребують капітального ремонту (заходи з енергозбереження)	од.	
15	кількість закладів які потребують обладнання	шт.	
	Ефективності		
16	середні витрати на 1 дитину	грн.	Розбіжність результативних показників затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена низькою народжуваністю та демографічною ситуацією пов'язаною з введенням військового стану.
17	середні затрати на 1 найпростіше укріття	грн.	Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.
18	середні витрати на один об'єкт поточного ремонту системи опалення/тепломережі	грн.	Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.
19	середні витрати на один ремонт фасаду та/або покрівлі (заходи енергозбереження)	грн.	Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.
20	середні витрати на проведення капітального ремонту допоміжних приміщень (заходи з енергозбереження)	грн.	Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.
21	середні витрати на один ЗДО	віде.	
	Якості		
22	кількість днів відвідування	од.	
23	відсоток ЗДО з облаштованими спорудами цивільного захисту	віде.	
24	рівень готовності переоснащення системи опалення/тепломережі	віде.	
25	рівень проведення робіт по ремонту фасаду та/або покрівлі (заходи енергозбереження)	віде.	
26	рівень проведення капітального ремонту допоміжних приміщень (заходи з енергозбереження)	віде.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2024 році фінансування за бюджетною програмою КПКВК МБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» здійснювалося в межах затвердженого кошторису. Затвержені кошти у 2024 році по загальному фонду бюджету в сумі 27693845,47 грн. були використані на 83,58 % до річного плану з урахуванням змін. Залишок коштів в сумі 4547305,17 грн. виник внаслідок

економії коштів, зокрема по: заробітній платі з нарахуваннями – 1868966,15 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) –689453,11 грн. - економія виникла внаслідок придбання за нагальної необхідності та вдало проведених тендерних процедур на придбання предметів (матеріалів); придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів - 2912,15 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та придбанням лише необхідних медикаментів та перев'язувальних матеріалів; придбання продуктів харчування - 821112,94 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та проведенням занять в дистанційному режимі в I півріччі 2024 року.; проведення послуг (крім комунальних) та закупівлю послуг - 98374,90 грн. економія внаслідок жорсткої економії бюджетних коштів та лише за нагальної необхідності, проведенням тендерних процедур, введеним воєнним станом та дії постанови КМУ від 9 червня 2021 р. № 590; видатки на відрядження - 7000,00 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та відсутністю потреби; комунальних послугах та енергоносіях – 1098351,75грн. - економія виникла внаслідок теплових погодних умов під час опалювального сезону та проведенням тендерних процедур; дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних(регіональних)програм - 18250,00 грн.; інші поточні видатки - 2884,17 грн..

Затверджені кошти у 2024 році по спеціальному фонду бюджету в сумі 7343622,08 грн. були використані не в повному обсязі, залишок в сумі 1757697,10 грн. виник внаслідок економії бюджетних коштів зокрема по: придбанню продуктів харчування - 1438361,98 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та проведенням занять в дистанційному режимі в I півріччі 2024 року; придбанню обладнання і предметів довгострокового користування -25691,16 грн. пояснюється економією та ефективним використання бюджетних коштів за рахунок проведення тендерних процедур; капітальному ремонту інших об'єктів - 293643,96 грн. - пояснюється економією та ефективним використання бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.

Протягом 2024 року фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані в повному обсязі, кредиторська та дебіторська заборгованості за підсумками 2024 року відсутні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання показників бюджетної програми «Надання дошкільної освіти» у 2024 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 оперативної 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 2024 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)