

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0200000	Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради	04410918		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	0210000	Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради	04410918		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0214060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2354600000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики щодо забезпечення потреб з організації культурного дозвілля та збагачення духовного потенціалі населення

5. Мета бюджетної програми

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

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	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	4958748,00	10000,00	4968748,00	4298609,45	52933,19	4351542,64	-660138,55	42933,19	-617205,36

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Забезпечення утримання/облаштування та поточного/капітального ремонту найпростіших укриттів	0,00	837398,00	837398,00	0,00	824459,00	824459,00	0,00	-12939,00	-12939,00
	Усього	4958748,00	847398,00	5806146,00	4298609,45	877392,19	5176001,64	-660138,55	29994,19	-630144,36

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 Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2024 року пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів 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	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів Забезпечення утримання/облаштування та поточного/капітального ремонту найпростіших укриттів від затверджених паспортном бюджетної програми пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів та оплатою за фактично виконані роботи.

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	Підтримка та розвиток культури сіл на 2023 - 2024 роки Руськополянської сільської ради	4958748,00	10000,00	4968748,00	4298609,45	52933,19	4351542,64	-660138,55	42933,19	-617205,36
2	Програма соціально-економічного та культурного розвитку Руськополянської територіальної громади на 2024-2026 роки	0,00	837398,00	837398,00	0,00	824459,00	824459,00	0,00	-12939,00	-12939,00

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	кількість установ - усього	од.	штатний розпис	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість установ у тому числі будинків культури	од.	штатний розпис	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість установ у тому числі кількість гуртків	од.	штатний розпис	10,00	0,00	10,00	11,00	0,00	11,00	1,00	0,00	1,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	од.	штатний розпис	26,20	0,00	26,20	16,30	0,00	16,30	-9,90	0,00	-9,90
5	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	штатний розпис	1,40	0,00	1,40	1,00	0,00	1,00	-0,40	0,00	-0,40
6	середнє число окладів (ставок) робітників	од.	штатний розпис	9,50	0,00	9,50	5,50	0,00	5,50	-4,00	0,00	-4,00
7	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	штатний розпис	15,30	0,00	15,30	9,80	0,00	9,80	-5,50	0,00	-5,50

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
8	видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	грн.	Аналіз фінансування установ	5084,15	10,00	5094,15	4298,60	52,90	4351,50	-785,55	42,90	-742,65
9	видатки на банери для облаштування алеї "Слави"	грн.	кошторисні призначення	10000,00	0,00	10000,00	9930,00	0,00	9930,00	-70,00	0,00	-70,00
10	ПКД та роботи з облаштування найпростіших укриттів в БК	тис.грн.	кошторисні призначення	0,00	837,40	837,40	0,00	824,40	824,40	0,00	-13,00	-13,00
	Продукту											
11	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	форма №1, розрахунок	550,00	0,00	550,00	239,00	0,00	239,00	-311,00	0,00	-311,00
12	кількість відвідувачів - усього	осіб	форма №1, розрахунок	85000,00	0,00	85000,00	43146,00	0,00	43146,00	-41854,00	0,00	-41854,00
13	кількість банерів для облаштування алеї "Слави"	шт.	потреба	11,00	0,00	11,00	12,00	0,00	12,00	1,00	0,00	1,00
14	кількість укриттів	од.	потреба	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
15	середні витрати на банери	грн.	розрахунок	909,09	0,00	909,09	827,50	0,00	827,50	-81,59	0,00	-81,59
16	середні витрати на облаштування одного укриття	тис.грн.	розрахунок	0,00	837,40	837,40	0,00	824,40	824,40	0,00	-13,00	-13,00

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	кількість установ - усього	од.	
2	кількість установ у тому числі будинків культури	од.	
3	кількість установ у тому числі кількість гуртків	од.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється збільшенням гуртків для задоволення потреб відвідувачів закладів культури
4	середнє число окладів (ставок) - усього	од.	Розбіжність між фактичними результативними показниками та затвердженими паспортом бюджетної програми пояснюється наявністю вакантних посад.
5	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Розбіжність між фактичними результативними показниками та затвердженими паспортом бюджетної програми пояснюється наявністю вакантних посад.
6	середнє число окладів (ставок) робітників	од.	Розбіжність між фактичними результативними показниками та затвердженими паспортом бюджетної програми пояснюється наявністю вакантних посад.
7	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Розбіжність між фактичними результативними показниками та затвердженими паспортом бюджетної програми пояснюється наявністю вакантних посад.
8	видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється раціональним використанням та жорсткою економією бюджетних коштів у зв'язку з введенням воєнним станом.
9	видатки на банери для облаштування алеї "Слави"	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та раціональним використанням бюджетних коштів
10	ПКД та роботи з облаштування найпростіших укриттів в БК	тис.грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та раціональним використанням бюджетних коштів та оплатою за фактично виконані роботи.
	Продукту		
11	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється меншою кількістю проведених заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення від прогнозованих в зв'язку з введенням воєнного стану.
12	кількість відвідувачів - усього	осіб	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми обумовлене пояснюється меншою кількістю відвідувачів від прогнозованих в зв'язку з введенням воєнного стану.
13	кількість банерів для облаштування алеї "Слави"	шт.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів та придбанню більшої кількості банерів для облаштування алеї "Слави" ніж розрахунково планувалося за рахунок економії.

1	2	3	4
14	кількість укриттів	од.	
	Ефективності		
15	середні витрати на банери	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та раціональним використанням бюджетних коштів
16	середні витрати на облаштування одного укриття	тис.грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та раціональним використанням бюджетних коштів та оплатою за фактично виконані роботи.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Касові видатки за бюджетною програмою за напрямком «Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій» за 2024 рік по загальному фонду бюджету становлять 4298609,45 грн., що на 660138,55 грн. менше від затвердженого у паспорті бюджетної програми показника, виконання становить 86,69%. Касові видатки за бюджетною програмою за напрямком «Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій» за 2024 рік по спеціальному фонду бюджету становлять 824459,00 грн., що на 12939,00грн. менше від затвердженого у паспорті бюджетної програми показника, виконання становить 98,45 % Відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів, 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 , оплатою за фактично виконані роботи та навністю вакантних посад. Відхилення фактичних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що на 2024 рік показники планувались розрахунково та тим що в період військового стану розважальні заходи не проводились або проводились онлайн, проте відбулося збільшення проведення гурткової роботи. 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 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» у 2024 році забезпечило виконання основного завдання та мети програми, а саме - надання послуг з організації культурного дозвілля населення та зміцнення культурних традицій. Комунальним закладом "Центр культури та дозвілля 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 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)