

## ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 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>0210160</b>	<b>0160</b>	<b>0111</b>	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	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 діяльності виконавчих органів місцевого самоврядування по виконанню власних та делегованих повноважень

### 5. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері

### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері

### 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	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у	26493443,00	2001894,39	28495337,39	25652165,76	1341425,96	26993591,72	-841277,24	-660468,43	-1501745,67

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері									
	<b>Усього</b>	<b>26493443,00</b>	<b>2001894,39</b>	<b>28495337,39</b>	<b>25652165,76</b>	<b>1341425,96</b>	<b>26993591,72</b>	<b>-841277,24</b>	<b>-660468,43</b>	<b>-1501745,67</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 2025 року пояснюється жорсткою економією ресурсів та бюджетних коштів, споживання енергоносіїв та комунальних послуг обмежено до мінімального рівня, придбання товарно матеріальних цінностей відбувається 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	Програма інформатизації Руськополянської територіальної громади на 2025-2027 роки	0,00	306437,00	306437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-306437,00	<b>-306437,00</b>
2	Програма розвитку місцевого самоврядування в Руськополянській сільській територіальній громаді на 2025-2027 роки	26493443,00	135457,39	26628900,39	25652165,76	0,00	25652165,76	-841277,24	-135457,39	<b>-976734,63</b>
3	Програма «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Руськополянської сільської територіальної громади» на 2022-2027 роки	0,00	1500000,00	1500000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1500000,00	<b>-1500000,00</b>
4	Програма створення безбар'єрного простору в Руськополянській сільській територіальній громаді на 2025- 2027 роки	0,00	60000,00	60000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60000,00	<b>-60000,00</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	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	70,00	0,00	70,00	46,00	0,00	46,00	-24,00	0,00	-24,00
2	придбання основних засобів(принтер, ноутбук, проектор, мереж.сервер, комплект ПК тощо)	грн.	кошторисні призначення	0,00	306437,00	306437,00	0,00	210988,00	210988,00	0,00	-95449,00	-95449,00
3	видатки на проведення заходів створення безбар'єрного простору в Руськополянській ТГ	грн.	кошторисні призначення	0,00	60000,00	60000,00	0,00	59700,00	59700,00	0,00	-300,00	-300,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4	видатки на проведення заходів енергозбереження (капітальний ремонт приміщення)	грн.	кошторисні призначення	0,00	1500000,00	1500000,00	0,00	935280,57	935280,57	0,00	-564719,43	-564719,43
	<b>Продукту</b>											
5	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації	20600,00	0,00	20600,00	16179,00	0,00	16179,00	-4421,00	0,00	-4421,00
6	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	внутрішній облік	300,00	0,00	300,00	679,00	0,00	679,00	379,00	0,00	379,00
7	кількість основних засобів	од.	потреба	0,00	13,00	13,00	0,00	12,00	12,00	0,00	-1,00	-1,00
8	кількість установ, які потребують створення безбар'єрного простору в Руськополянській ТГ	од.	потреба	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
9	к-ть об'єктів, які потребують проведення заходів енергозбереження	од.	потреба	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
10	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	внутрішній облік	438,00	0,00	438,00	352,00	0,00	352,00	-86,00	0,00	-86,00
11	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунок	4,29	0,00	4,29	14,80	0,00	14,80	10,51	0,00	10,51
12	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	розрахунок	378,50	1,90	380,40	557,66	1,90	559,56	179,16	0,00	179,16
13	середні витрати на придбання основного засобу	грн.	розрахунок	0,00	23572,00	23572,00	0,00	17582,33	17582,33	0,00	-5989,67	-5989,67
14	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує створення безбар'єрного простору в Руськополянській ТГ	грн.	розрахунок	0,00	60000,00	60000,00	0,00	59700,00	59700,00	0,00	-300,00	-300,00
15	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує проведення заходів енергозбереження	грн.	розрахунок	0,00	1500000,00	1500000,00	0,00	935280,57	935280,57	0,00	-564719,43	-564719,43
	<b>Якості</b>											
16	відсоток забезпечення безбар'єрного простору в Руськополянській ТГ	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
17	відсоток забезпечення приміщень енергозбереженням	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	65,00	65,00	0,00	-35,00	-35,00

## 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	кількість штатних одиниць	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється наявністю вакантних посад
2	придбання основних засобів(принтер, ноутбук, проектор, мереж.сервер, комплект ПК тощо)	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
3	видатки на проведення заходів створення безбар'єрного простору в Руськополянській ТГ	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів
4	видатки на проведення заходів енергозбереження (капітальний ремонт приміщення)	грн.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється перенесенням строку виконання робіт на проведення заходів енергозбереження на 2026 рік
	<b>Продукту</b>		
5	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що у 2025 році до сільської ради надійшло на 12861 менше надійшло листів, звернень, заяв ніж планувалось
6	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що у 2025 році сесією та виконавчим комітетом Руськополянської сільської ради прийнято на 376 рішень більше ніж планувалось

1	2	3	4
7	кількість основних засобів	од.	
8	кількість установ, які потребують створення безбар'єрного простору в Руськополянській ТГ	од.	
9	к-ть об'єктів, які потребують проведення заходів енергозбереження	од.	
	<b>Ефективності</b>		
10	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що у 2025 році до сільської ради надійшло на 12861 менше надійшло листів, звернень, заяв ніж планувалось
11	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що у 2025 році сесією та виконавчим комітетом Руськополянської сільської ради прийнято на 376 рішень більше ніж планувалось
12	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Відхилення фатичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що у зв'язку з наявністю вакантних посад витрати на утримання однієї штатної одиниці збільшились
13	середні витрати на придбання основного засобу	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
14	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує створення безбар'єрного простору в Руськополянській ТГ	грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів
15	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує проведення заходів енергозбереження	грн.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється перенесенням строку виконання робіт на проведення заходів енергозбереження на 2026 рік
	<b>Якості</b>		
16	відсоток забезпечення безбар'єрного простору в Руськополянській ТГ	відс.	
17	відсоток забезпечення приміщень енергозбереженням	відс.	Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється перенесенням строку виконання робіт на проведення заходів енергозбереження на 2026 рік

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Виконання результативних показників за бюджетною програмою КПКВК МБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» забезпечило здійснення виконавчим органом міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері. Так в 2025 році прийнято 679 нормативно правових актів, прийнято та розглянуто 16179 листів, звернень, скарг тощо, утримано 46 штатних одиниць виконавчого комітету, проведено 1 захід створення безбар'єрного простору, проведено на 1 об'єктів капітальний ремонт із заходів енергозбереження, придбано 12 од. компютерної техніки для забезпечення безперебійної та сталої роботи виконавчого комітету.

У 2025 році фінансування Виконавчого комітету Руськополянської сільської ради за бюджетною програмою КПКВК МБ 0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» здійснювалося в межах затвердженого кошторису. 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. Затверджені кошти у 2025 році по загальному фонду бюджету в сумі 26493443,00 грн. були використані на 96,82 % до річного плану з урахуванням змін. Залишок коштів в сумі 841277,24 грн. виник внаслідок економії коштів, зокрема по: заробітній платі з нарахуваннями – 234158,86 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) та надання інших послуг (видатків) – 107653,79 грн. та 116914,35 грн відповідно - економія виникла внаслідок жорстка економії ресурсів та бюджетних коштів у зв'язку з введеним воєнним станом та дії постанови КМУ від 9 червня 2021 р. № 590, вдало проведених тендерів на придбання предметів (матеріалів) та закупівлю послуг; комунальних послугах та енергоносіях – 379409,29 грн. - економія виникла внаслідок теплових погодних умов під час опалювального сезону; дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних(регіональних)програм -900,00 грн.; інші поточні видатки -2240,95 грн..

Затверджені кошти у 2025 році по спеціальному фонду бюджету в сумі 2001894,39 грн. були використані не в повному обсязі, залишок в сумі 660468,43 грн. виник внаслідок економії бюджетних коштів так, як придбання основних засобів та капітальний ремонт відбувалось лише за нагальною потребою з проведенням тендерних процедур. Протягом 2025 року фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані в повному обсязі, дебіторська та кредиторська заборгованості за підсумками 2025 року відсутні.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання показників бюджетної програми «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» у 2025 році забезпечило виконання основного завдання та мети програми, фінансування здійснювалося в межах затвердженого кошторису. 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. Протягом 2025 року фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані в повному обсязі, дебіторська та кредиторська заборгованості за

підсумками 2025 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)