

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 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. | 0211010 | 1010 | 0910 | Надання дошкільної освіти | 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 | Забезпечення умов та доступності дошкільної освіти в комунальних закладах дошкільної освіти у межах державних вимог до змісту, рівня й обсягу дошкільної освіти |

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення умов та доступності 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> | 30355498,00 | 4173521,70 | 34529019,70 | 26057528,32 | 3025944,92 | 29083473,24 | -4297969,68 | -1147576,78 | -5445546,46 |
| 2 | <i>забезпечення проведення ремонтних робіт та придбання</i> | 0,00 | 5067306,00 | 5067306,00 | 0,00 | 4860666,86 | 4860666,86 | 0,00 | -206639,14 | -206639,14 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|---|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | обладнання для покращення матеріально-технічного стану закладів дошкільної освіти | | | | | | | | | |
| | Усього | 30355498,00 | 9240827,70 | 39596325,70 | 26057528,32 | 7886611,78 | 33944140,10 | -4297969,68 | -1354215,92 | -5652185,60 |

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. |
| 2 | Відхилення касових видатків від планових за напрямом використання бюджетних коштів забезпечення проведення ремонтних робіт та придбання обладнання для покращення матеріально-технічного стану закладів дошкільної освіти за бюджетною програмою пояснюється економією по видаткам з придбання основних засобів (обладнання та предметів довгострокового користування) та проведення капітальних ремонтів ЗДО 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 та проведенням робіт за нагальної потреби. |

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 2025-2027 роки | 28740566,00 | 963934,06 | 29704500,06 | 24744829,05 | 0,00 | 24744829,05 | -3995736,95 | -963934,06 | -4959671,01 |
| 2 | Програма "Організація харчування дітей ЗЗСО та ЗДО Руськополянської ТГ на 2025-2027 роки" | 1614932,00 | 2114767,64 | 3729699,64 | 1312699,27 | 967191,60 | 2279890,87 | -302232,73 | -1147576,04 | -1449808,77 |
| 3 | Програма соціально-економічного та культурного розвитку Руськополянської територіальної громади на 2024-2027 роки | 0,00 | 1511228,00 | 1511228,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1511228,00 | -1511228,00 |
| 4 | Програма «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Руськополянської сільської територіальної громади» на 2022-2027 роки | 0,00 | 4650898,00 | 4650898,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4650898,00 | -4650898,00 |

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 | Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць | од. | звіт по мережі та штатний розпис | 131,00 | 0,00 | 131,00 | 114,20 | 0,00 | 114,20 | -16,80 | 0,00 | -16,80 |
| 2 | кількість груп | од. | звіт по мережі | 18,00 | 0,00 | 18,00 | 17,00 | 0,00 | 17,00 | -1,00 | 0,00 | -1,00 |
| 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 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|----|---|------|------------------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 4 | ремонт фасаду та/або покрівлі в ЗДО (заходи енергозбереження) | грн. | кошторисні призначення | 0,00 | 1337320,00 | 1337320,00 | 0,00 | 1337319,26 | 1337319,26 | 0,00 | -0,74 | -0,74 |
| 5 | видатки з улаштування системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу в ЗДО | грн. | кошторисні призначення | 0,00 | 222000,00 | 222000,00 | 0,00 | 221831,45 | 221831,45 | 0,00 | -168,55 | -168,55 |
| 6 | придбання комп'ютерної техніки (ноутбуки, принтери) | грн. | кошторисні призначення | 0,00 | 91200,00 | 91200,00 | 0,00 | 24288,00 | 24288,00 | 0,00 | -66912,00 | -66912,00 |
| 7 | придбання обладнання та інвентарю (електро плити, м'ясорубка, міксер тощо) | грн. | кошторисні призначення | 0,00 | 129000,00 | 129000,00 | 0,00 | 118998,00 | 118998,00 | 0,00 | -10002,00 | -10002,00 |
| 8 | затрати на ремонт фасаду та покрівлі в ЗДО (роботи, проект)(заходи з енергозбереження) | грн. | кошторисні призначення | 0,00 | 2413578,00 | 2413578,00 | 0,00 | 2406972,64 | 2406972,64 | 0,00 | -6605,36 | -6605,36 |
| 9 | проведення капітального ремонту приміщення харчоблоку | грн. | кошторисні призначення | 0,00 | 1289228,00 | 1289228,00 | 0,00 | 1288516,77 | 1288516,77 | 0,00 | -711,23 | -711,23 |
| 10 | видатки на придбання дитячих меблів для ЗДО | грн. | кошторисні призначення | 0,00 | 39000,00 | 39000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -39000,00 | -39000,00 |
| 11 | видатки на проведення заходів енергозбереження із забезпечення ЗДО сонячними електростанціями | грн. | кошторисні призначення | 0,00 | 883300,00 | 883300,00 | 0,00 | 800000,00 | 800000,00 | 0,00 | -83300,00 | -83300,00 |
| | Продукту | | | | | | | | | | | |
| 12 | кількість дітей від 0 до 6 років | осіб | внутрішній облік | 426,00 | 0,00 | 426,00 | 569,00 | 0,00 | 569,00 | 143,00 | 0,00 | 143,00 |
| 13 | кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади | осіб | звіт по мережі | 229,00 | 0,00 | 229,00 | 245,00 | 0,00 | 245,00 | 16,00 | 0,00 | 16,00 |
| 14 | 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 |
| 15 | кількість закладів де буде встановлено системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу | од. | потреба | 0,00 | 3,00 | 3,00 | 0,00 | 3,00 | 3,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | кількість комп'ютерної техніки | шт. | потреба | 0,00 | 4,00 | 4,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | -2,00 | -2,00 |
| 17 | кількість придбаного обладнання та інвентарю | од. | потреба | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | кількість відремонтованих фасадів та покрівель в ЗДО (заходи з енергозбереження) | од. | потреба | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | кількість об'єктів, які потребують капітального ремонту приміщення харчоблоку | од. | потреба | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | к-ть дитячих меблів для ЗДО | од. | потреба | 0,00 | 55,00 | 55,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -55,00 | -55,00 |
| 21 | к-ть сонячних електростанцій для ЗДО | од. | потреба | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ефективності | | | | | | | | | | | |
| 22 | середні витрати на 1 дитину | грн. | внутрішній облік | 132556,76 | 12385,18 | 144941,94 | 106357,26 | 6892,35 | 113249,61 | -26199,50 | -5492,83 | -31692,33 |
| 23 | діто-дні відвідування | грн. | розрахунок | 35513,00 | 0,00 | 35513,00 | 26875,00 | 0,00 | 26875,00 | -8638,00 | 0,00 | -8638,00 |
| 24 | середні витрати на один ремонт фасаду та/або покрівлі (заходи енергозбереження) | грн. | розрахунок | 0,00 | 1337320,00 | 1337320,00 | 0,00 | 1337319,26 | 1337319,26 | 0,00 | -0,74 | -0,74 |
| 25 | середня вартість системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу | грн. | розрахунок | 0,00 | 74000,00 | 74000,00 | 0,00 | 73943,82 | 73943,82 | 0,00 | -56,18 | -56,18 |
| 26 | середні витрати на обладнання та інвентар | грн. | розрахунок | 0,00 | 64500,00 | 64500,00 | 0,00 | 59499,00 | 59499,00 | 0,00 | -5001,00 | -5001,00 |
| 27 | середні витрати на проведення робіт по ремонту фасаду та покрівлі (заходи з енергозбереження) | грн. | розрахунок | 0,00 | 1206789,00 | 1206789,00 | 0,00 | 1203486,32 | 1203486,32 | 0,00 | -3302,68 | -3302,68 |
| 28 | середні витрати на проведення капітального ремонту приміщення харчоблоку | грн. | розрахунок | 0,00 | 1289228,00 | 1289228,00 | 0,00 | 1288516,77 | 1288516,77 | 0,00 | -711,23 | -711,23 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|----|--|-------|------------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|
| 29 | середні витрати на 1 одиницю меблів для ЗДО | грн. | розрахунок | 0,00 | 709,09 | 709,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -709,09 | -709,09 |
| 30 | середні витрати на придбання 1 сонячної електростанції для ЗДО (заходи енергозбереження) | грн. | розрахунок | 0,00 | 441650,00 | 441650,00 | 0,00 | 400000,00 | 400000,00 | 0,00 | -41650,00 | -41650,00 |
| | Якості | | | | | | | | | | | |
| 31 | кількість днів відвідування | од. | внутрішній облік | 249,00 | 0,00 | 249,00 | 249,00 | 0,00 | 249,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 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 |
| 33 | відсоток забезпечення установ системою пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу | відс. | розрахунок | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | забезпечення ідалень приладами та інвентарем для безперебійної роботи кухні | відс. | розрахунок | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | проведених ремонтних робіт (заходи з енергозбереження) | відс. | розрахунок | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | забезпечення проведення ремонтних робіт в приміщенні харчоблоку | відс. | розрахунок | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | відсоток забезпечення ЗДО дитячими меблями | відс. | розрахунок | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00 |
| 38 | відсоток забезпечення проведеними заходами енергозбереження із забезпечення ЗДО сонячними електростанціями | 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. | Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється зменшенням кількості груп в ЗДО |
| 3 | кількість дошкільних навчальних закладів | од. | |
| 4 | 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. |
| 5 | видатки з улаштування системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу в ЗДО | 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 | придбання комп'ютерної техніки (ноутбуки, принтери) | грн. | Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється придбанням меншої к-ті компютерної техніки ніж планувалось на 2025 рік |
| 7 | придбання обладнання та інвентарю (електро плити, м'ясорубка, міксер тощо) | 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. |
| 8 | затрати на ремонт фасаду та покрівлі в ЗДО (роботи, проект)(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. |
| 9 | проведення капітального ремонту приміщення харчоблоку | 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. |
| 10 | видатки на придбання дитячих меблів для ЗДО | грн. | Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється продовженням строку дії договору про закупівлю та строку виконання зобов'язань закупівлі дитячих меблів для ЗДО на 2026 рік |
| 11 | видатки на проведення заходів енергозбереження із забезпечення ЗДО сонячними електростанціями | 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 | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|----|---|-------|---|
| 12 | кількість дітей від 0 до 6 років | осіб | Розбіжність результативних показників затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена народжуваністю та демографічною ситуацією |
| 13 | кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади | осіб | Розбіжність результативних показників затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена народжуваністю та демографічною ситуацією та безпековою ситуацією повнязаною з введенням військового стану. |
| 14 | кількість об'єктів, які потребують ремонту фасаду та/або покрівлі (заходи енергозбереження) | од. | |
| 15 | кількість закладів де буде встановлено системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу | од. | |
| 16 | кількість комп'ютерної техніки | шт. | Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється придбанням меншої к-ті комп'ютерної техніки ніж планувалось на 2025 рік |
| 17 | кількість придбаного обладнання та інвентарю | од. | |
| 18 | кількість відремонтованих фасадів та покрівель в ЗДО (заходи з енергозбереження) | од. | |
| 19 | кількість об'єктів, які потребують капітального ремонту приміщення харчоблоку | од. | |
| 20 | к-ть дитячих меблів для ЗДО | од. | Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється продовженням строку дії договору про закупівлю та строку виконання зобов'язань закупівлі дитячих меблів для ЗДО на 2026 рік |
| 21 | к-ть сонячних електростанцій для ЗДО | од. | |
| | Ефективності | | |
| 22 | середні витрати на 1 дитину | грн. | Розбіжність результативних показників затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена економією та ефективним використанням бюджетних коштів та демографічною ситуацією повнязаною з введенням військового стану. |
| 23 | діто-дні відвідування | грн. | Розбіжність результативних показників затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників обумовлена народжуваністю та демографічною ситуацією та безпековою ситуацією повнязаною з введенням військового стану |
| 24 | 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. |
| 25 | середня вартість системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу | 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. |
| 26 | середні витрати на обладнання та інвентар | 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. |
| 27 | середні витрати на проведення робіт по ремонту фасаду та покрівлі (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. |
| 28 | середні витрати на проведення капітального ремонту приміщення харчоблоку | 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. |
| 29 | середні витрати на 1 одиницю меблів для ЗДО | грн. | Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється продовженням строку дії договору про закупівлю та строку виконання зобов'язань закупівлі дитячих меблів для ЗДО на 2026 рік |
| 30 | середні витрати на придбання 1 сонячної електростанції для ЗДО (заходи енергозбереження) | 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. |
| | Якості | | |
| 31 | кількість днів відвідування | од. | |
| 32 | рівень проведення робіт по ремонту фасаду та/або покрівлі (заходи енергозбереження) | віде. | |
| 33 | відсоток забезпечення установ системою пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу | віде. | |
| 34 | забезпечення ідалень приладами та інвентарем для безперебійної роботи кухні | віде. | |
| 35 | проведених ремонтних робіт (заходи з енергозбереження) | віде. | |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|----|--|-------|--|
| 36 | забезпечення проведення ремонтних робіт в приміщенні харчоблоку | відс. | |
| 37 | відсоток забезпечення ЗДО дитячими меблями | відс. | Відхилення фактичних результативних показників бюджетної програми від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється продовженням строку дії договору про закупівлю та строку виконання зобов'язань закупівлі дитячих меблів для ЗДО на 2026 рік |
| 38 | відсоток забезпечення проведеними заходами енергозбереження із забезпечення ЗДО сонячними електростанціями | відс. | |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Виконання результативних показників за бюджетною програмою КПКВК МБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» надало змогу утримання 114,2 шт.од. ЗДО, утримання та надання дошкільної освіти 245 дітям, утримання закладів дошкільної освіти та проведення ремонтних робіт із заходів енергозбереження в 3 приміщеннях, придбання 2 СЕС та придбання техніки, обладнання, компютерної техніки 4 од., улаштування пожежної сигналізації та оповіщення в 3 приміщеннях та проведено капітальний ремонт 1 харчоблоку ЗДО. У 2025 році фінансування за бюджетною програмою КПКВК МБ 0211010 «Надання дошкільної освіти» здійснювалося в межах затвердженого кошторису. Затверджені кошти у 2025 році по загальному фонду бюджету в сумі 30355498,00 грн. були використані на 85,84% до річного плану з урахуванням змін. Залишок коштів в сумі 4297969,68 грн. виник внаслідок економії коштів, зокрема по: заробітній платі з нарахуваннями – 2015151,44 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) – 352591,29 грн. - економія виникла внаслідок придбання за нагальної необхідності та вдало проведених тендерних процедур на придбання предметів (матеріалів); придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів - 6989,81 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та придбанням лише необхідних медикаментів та перев'язувальних матеріалів; придбання продуктів харчування - 302232,73 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та відвідуванням меншої кількості дітей занять; проведення послуг (крім комунальних) та закупівлю послуг - 659040,10 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 - 3270,00 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та відрядженням працівників за нагальної потреби; комунальних послугах та енергоносіях – 936000,86 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 - 22259,57 грн.; інші поточні видатки - 433,88 грн..

Затверджені кошти у 2025 році по спеціальному фонду бюджету в сумі 9240827,70 грн. були використані не в повному обсязі, залишок в сумі 1354215,92 грн. виник внаслідок економії бюджетних коштів зокрема по: придбанню продуктів харчування - 1147576,04 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та відвідуванням меншої кількості дітей занять; придбанню обладнання і предметів довгострокового користування -199214,00 грн. пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів за рахунок проведення тендерних процедур та продовженням строку дії договору про закупівлю та строку виконання зобов'язань дитячих меблів для ЗДО на 2026 рік; капітальному ремонту інших об'єктів - 7425,88 грн. - пояснюється економією та ефективним використанням бюджетних коштів. Оплата проводилась за фактичне виконання робіт.

Протягом 2025 року фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані в повному обсязі, кредиторська та дебіторська заборгованості за підсумками 2025 року відсутні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання показників бюджетної програми «Надання дошкільної освіти» у 2025 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 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)