

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 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.	0211021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	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 умов та доступності здобуття загальної середньої освіти в комунальних закладах загальної середньої освіти у межах державних вимог до змісту, рівня й обсягу загальної середньої освіти

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	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	29625958,54	10713010,49	40338969,03	23389545,01	6942956,50	30332501,51	-6236413,53	-3770053,99	-10006467,52

Усього	29625958,54	10713010,49	40338969,03	23389545,01	6942956,50	30332501,51	-6236413,53	-3770053,99	-10006467,52
---------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------------

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 забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2025 року пояснюється жорсткою економією ресурсів та бюджетних коштів, проведенням тендерних процедур, наявністю вакантних посад, споживання енергоносіїв та комунальних послуг обмежено до мінімального рівня, придбання товарно матеріальних цінностей відбувалося 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	Комплексна програма розвитку освіти Руськополянської сільської ради на 2025-2027 роки	27703758,54	1188342,59	28892101,13	22190452,52	0,00	22190452,52	-5513306,02	-1188342,59	-6701648,61
2	Програма "Організація харчування дітей ЗЗСО та ЗДО Руськополянської ТГ на 2025-2027 роки"	1922200,00	1848132,90	3770332,90	1199092,49	761360,78	1960453,27	-723107,51	-1086772,12	-1809879,63
3	Програма соціально-економічного та культурного розвитку Руськополянської територіальної громади на 2024-2027 роки	0,00	5876535,00	5876535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5876535,00	-5876535,00
4	Програма «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Руськополянської сільської територіальної громади» на 2022-2027 роки	0,00	1800000,00	1800000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1800000,00	-1800000,00

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.	штатний розпис, тарифікація	87,50	0,00	87,50	82,50	0,00	82,50	-5,00	0,00	-5,00
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	од.	розрахунок	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.	розрахунок	73,00	0,00	73,00	69,00	0,00	69,00	-4,00	0,00	-4,00
4	кількість учнів	од.	розрахунок	1379,00	0,00	1379,00	1361,00	0,00	1361,00	-18,00	0,00	-18,00
5	капітальний ремонт приміщення їдальні та харчоблоку з придбанням обладнання для їдальні у Руськополянській ЗЗСО №2	грн.	кошторисні призначення	0,00	4582535,00	4582535,00	0,00	3201357,65	3201357,65	0,00	-1381177,35	-1381177,35

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6	видатки на придбання комп'ютерного та електрообладнання для ЗЗСО	тис.грн.	кошторисні призначення	0,00	468,50	468,50	0,00	206,90	206,90	0,00	-261,60	-261,60
7	поточний ремонт приміщень (заходи енергозбереження)	грн.	кошторисні призначення	1530629,00	0,00	1530629,00	1530628,97	0,00	1530628,97	-0,03	0,00	-0,03
8	витрати на проведення ремонтних робіт огорожі ЗЗСО (благоустрій території)	грн.	кошторисні призначення	672000,00	0,00	672000,00	459703,00	0,00	459703,00	-212297,00	0,00	-212297,00
9	видатки на проведення заходів енергозбереження (придбання гібридних сонячних електростанцій)	грн.	кошторисні призначення	0,00	1800000,00	1800000,00	0,00	1600000,00	1600000,00	0,00	-200000,00	-200000,00
10	видатки з улаштування системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу в ЗЗСО	грн.	кошторисні призначення	0,00	1294000,00	1294000,00	0,00	453476,49	453476,49	0,00	-840523,51	-840523,51
	Продукту											
11	кількість придбаного комп'ютерного та електрообладнання	шт.	потреба	0,00	11,00	11,00	0,00	6,00	6,00	0,00	-5,00	-5,00
12	к-ть об'єктів, які потребують поточного ремонту (заходи енергозбереження)	од.	потреба	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
13	к-ть об'єктів, які потребують капітальний ремонт харчоблоку	од.	потреба	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
14	кількість закладів, які потребують ремонту огорожі	од.	потреба	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
15	к-ть гібридних сонячних електростанцій	од.	потреба	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
16	кількість закладів де буде встановлено системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу	од.	потреба	0,00	4,00	4,00	0,00	3,00	3,00	0,00	-1,00	-1,00
	Ефективності											
17	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	19886,39	1862,20	21748,59	15723,15	1088,32	16811,47	-4163,24	-773,88	-4937,12
18	діто-дні відвідування	днів	внутрішній облік	227014,00	0,00	227014,00	214095,00	0,00	214095,00	-12919,00	0,00	-12919,00
19	середні витрати за придбане комп'ютерне та електрообладнання	тис.грн.	розрахунок	0,00	42,59	42,59	0,00	34,50	34,50	0,00	-8,09	-8,09
20	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує поточного ремонту (заходи енергозбереження)	грн.	розрахунок	1530629,00	0,00	1530629,00	1530628,97	0,00	1530628,97	-0,03	0,00	-0,03
21	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує капітальний ремонт харчоблоку	грн.	розрахунок	0,00	4582535,00	4582535,00	0,00	3201357,65	3201357,65	0,00	-1381177,35	-1381177,35
22	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує ремонту огорожі	грн.	розрахунок	336000,00	0,00	336000,00	229851,50	0,00	229851,50	-106148,50	0,00	-106148,50
23	середні витрати на 1 гібридну сонячну електростанцію	грн.	розрахунок	0,00	450000,00	450000,00	0,00	400000,00	400000,00	0,00	-50000,00	-50000,00
24	середня вартість системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу	грн.	розрахунок	0,00	323500,00	323500,00	0,00	151158,83	151158,83	0,00	-172341,17	-172341,17
	Якості											
25	рівень забезпечення об'єктів, які потребують поточного ремонту	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	200,00	0,00	100,00	100,00
26	рівень забезпеченості комп'ютерної техніки	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	55,00	55,00	0,00	-45,00	-45,00
27	рівень забезпеченості об'єктів, які потребують капітального ремонту харчоблоку	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
28	рівень забезпеченості благоустрою території	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
29	відсоток забезпечення закладів освіти енергозбереженням (придбанням гібридних сонячних електростанцій)	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
30	відсоток забезпечення установ системою пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	75,00	75,00	0,00	-25,00	-25,00

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 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 пов'язаною 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 пов'язаною з введенням військового стану.
5	капітальний ремонт приміщення їдальні та харчоблоку з придбанням обладнання для їдальні у Руськополянській ЗЗСО №2	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією, яка виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та оплати за фактично виконані роботи.
6	видатки на придбання комп'ютерного та електрообладнання для ЗЗСО	тис.грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
7	поточний ремонт приміщень (заходи енергозбереження)	грн.	
8	витрати на проведення ремонтних робіт огорожі ЗЗСО (благоустрій території)	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією, яка виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур
9	видатки на проведення заходів енергозбереження (придбання гібридних сонячних електростанцій)	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією, яка виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур
10	видатки з улаштування системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу в ЗЗСО	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією, яка виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів, оплати за фактично виконані роботи та перенесенням строку виконання робіт на 2026 рік
	Продукту		
11	кількість придбаного комп'ютерного та електрообладнання	шт.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
12	к-ть об'єктів, які потребують поточного ремонту (заходи енергозбереження)	од.	
13	к-ть об'єктів, які потребують капітальний ремонт харчоблоку	од.	
14	кількість закладів, які потребують ремонту огорожі	од.	
15	к-ть гібридних сонячних електростанцій	од.	
16	кількість закладів де буде встановлено системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу	од.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється перенесенням строку виконання робіт на 2026 рік
	Ефективності		
17	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 пов'язаною з введенням військового стану та жорсткою економією ресурсів та бюджетних коштів, проведенням тендерних процедур.
18	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 пов'язаною з введенням військового стану.
19	середні витрати за придбане комп'ютерне та електрообладнання	тис.грн.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
20	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує поточного ремонту (заходи енергозбереження)	грн.	
21	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує капітальний ремонт харчоблоку	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією, яка виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та оплати за фактично виконані роботи.
22	середні витрати на 1 об'єкт, який потребує ремонту огорожі	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією, яка виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур

1	2	3	4
23	середні витрати на 1 гібридну сонячну електростанцію	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією, яка виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведенням тендерних процедур
24	середня вартість системи пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією, яка виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів, оплати за фактично виконані роботи та перенесенням строку виконання робіт на 2026 рік
	Якості		
25	рівень забезпечення об'єктів, які потребують поточного ремонту	відс.	
26	рівень забезпеченості комп'ютерної техніки	відс.	Економія виникла внаслідок ефективного використання бюджетних коштів та проведення тендерних процедур.
27	рівень забезпеченості об'єктів, які потребують капітального ремонту харчоблоку	відс.	
28	рівень забезпеченості благоустрою території	відс.	
29	відсоток забезпечення закладів освіти енергозбереженням (придбанням гібридних сонячних електростанцій)	відс.	
30	відсоток забезпечення установ системою пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу	відс.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється перенесенням строку виконання робіт на 2026 рік

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» у 2025 році забезпечено більшість фактичних результативних показників, що надало змогу утримання 82,5 шт.од. ЗЗСО, надання загальної середньої освіти 1361 учням, проведення поточних та капітальних ремонтів 5 приміщень ЗЗСО, придбання 4 СЕС. 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 та обмеження видаткової частини відповідно до постанови КМУ №590. Затверджені кошти у 2025 році по загальному фонду бюджету в сумі 29625958,54 грн. були використані на 78,95% до річного плану з урахуванням змін. Залишок коштів в сумі 6236413,53 грн. виник внаслідок економії коштів, зокрема по: заробітній платі з нарахуваннями – 263439,49 грн. - економія виникла у зв'язку з наявністю вакантних посад та економією бюджетних коштів у зв'язку з введеним воєнним станом; придбання предметів (матеріалів) – 750262,58 грн. - економія виникла внаслідок вдало проведених тендерів та придбання предметів (матеріалів) за нагальною потребою; придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів - 17569,15 грн. - економія виникла внаслідок раціонального використання бюджетних коштів та придбання фактично необхідної кількості медикаментів; придбання продуктів харчування - 723107,51 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом та проведенням тендерних процедур; проведення послуг (крім комунальних) та закупівлю послуг - 2059505,94 грн. економія внаслідок жорсткої бюджетних коштів, проведенням тендерних процедур та обмеженням видаткової частини відповідно до постанови КМУ №590; видатки на відрядження - 19427,69 грн.; комунальних послугах та енергоносіях – 2328355,17 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 - 74746,00 грн.

Затверджені кошти у 2025 році по спеціальному фонду бюджету в сумі 10713010,49 грн. були використані не в повному обсязі, залишок в сумі 3770053,99 грн. виник внаслідок економії бюджетних коштів зокрема по: придбанню продуктів харчування -1086772,12 грн. економія бюджетних коштів виникла у зв'язку з введеним воєнним станом, демографічною ситуацією та проведенням тендерних процедур; придбанню обладнання і предметів довгострокового користування - 1025926,40 грн. в наслідок придбання основних засобів за нагальною потребою з проведенням тендерних процедур; капітальному ремонту інших об'єктів - 1657355,46 грн. в наслідок економії проведенням робіт за нагальною потребою з проведенням тендерних процедур та перенесенням строку виконання робіт на 2026 рік . 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 загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» 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 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)