

## 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>0214060</b>	<b>4060</b>	<b>0828</b>	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	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 закладів культури та бібліотек, що утримуються за рахунок бюджетних коштів задля забезпечення потреб з організації культурного дозвілля, забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, збагачення духовного потенціалу та створення умов для духовного і освітнього розвитку населення на території ТГ

#### 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	5830169,79	1594064,21	7424234,00	5450939,35	1594054,21	7044993,56	-379230,44	-10,00	<b>-379240,44</b>

<b>Усього</b>	<b>5830169,79</b>	<b>1594064,21</b>	<b>7424234,00</b>	<b>5450939,35</b>	<b>1594054,21</b>	<b>7044993,56</b>	<b>-379230,44</b>	<b>-10,00</b>	<b>-379240,44</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
<b>1</b>	<b>2</b>
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 2025 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.

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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
1	Програма підтримки та розвитку культури сіл Руськополянської ТГ на 2025 - 2027 роки	5830169,79	25000,00	5855169,79	5450939,35	25000,00	5475939,35	-379230,44	0,00	<b>-379230,44</b>
2	Програма інформатизації Руськополянської територіальної громади на 2025-2027 роки	0,00	25000,00	25000,00	0,00	24990,00	24990,00	0,00	-10,00	<b>-10,00</b>
3	Програма «Енергозбереження (підвищення енергоефективності) Руськополянської сільської територіальної громади» на 2022-2027 роки	0,00	1544064,21	1544064,21	0,00	1544064,21	1544064,21	0,00	0,00	<b>0,00</b>

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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>
	<b>Затрат</b>											
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	11,00	0,00	11,00	25,00	0,00	25,00	14,00	0,00	14,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	од.	штатний розпис	26,20	0,00	26,20	18,30	0,00	18,30	-7,90	0,00	-7,90
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	10,50	0,00	10,50	5,50	0,00	5,50	-5,00	0,00	-5,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
7	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	штатний розпис	14,30	0,00	14,30	11,80	0,00	11,80	-2,50	0,00	-2,50
8	видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	тис.грн.	Аналіз фінансування установ	5830,17	25,00	5855,17	5450,94	25,00	5475,94	-379,23	0,00	-379,23
9	придбання комп'ютерної, оргтехніки та музичної техніки (ноутбук, планшет, мікшерний пулт, світловий пристрій)	грн.		0,00	25000,00	25000,00	0,00	24990,00	24990,00	0,00	-10,00	-10,00
10	капітальний ремонт покрівлі приміщення Будинку культури с.Руська Поляна,с. Дубівка	грн.	кошторисні призначення	0,00	1544064,21	1544064,21	0,00	1544064,21	1544064,21	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
11	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	форма №1, розрахунк	200,00	0,00	200,00	193,00	0,00	193,00	-7,00	0,00	-7,00
12	кількість відвідувачів	осіб	форма №1, розрахунок	60000,00	0,00	60000,00	19057,00	0,00	19057,00	-40943,00	0,00	-40943,00
13	ремонт покрівлі	шт.	потреба	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
14	середні витрати на одну покрівлю	грн.	розрахунок	0,00	1544064,21	1544064,21	0,00	1544064,21	1544064,21	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
	<b>Затрат</b>		
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	тис.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	придбання комп'ютерної, оргтехніки та музичної техніки (ноутбук, планшет, мікшерний пулт, світловий пристрій)	грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією та раціональним використанням бюджетних коштів
10	капітальний ремонт покрівлі приміщення Будинку культури с.Руська Поляна,с. Дубівка	грн.	
	<b>Продукту</b>		
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	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	ремонт покрівлі	шт.	

1	2	3	4
	Ефективності		
14	середні витрати на одну покрівлю	грн.	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Касові видатки за бюджетною програмою за напрямком «Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій» за 2025 рік по загальному фонду бюджету становлять 5450939,35 грн., що на 379230,44 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 2025 рік по спеціальному фонду бюджету становлять 1594064,21 грн., що на 10,00 грн. менше від затвердженого у паспорті бюджетної програми показника, виконання становить 100 %. 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, проведенням видатків за нагальної потреби, оплатою за фактично виконані роботи та навністю вакантних посад. Відхилення фактичних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що на 2025 рік показники планувались розрахунково та тим що в період військового стану розважальні заходи не проводились або проводились онлайн (19057 заходів), проте відбулося збільшення проведення гурткової роботи (25 гуртків). 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 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» у 2025 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 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, затвержені у паспорті бюджетної програми.

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком 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)