

## ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	<b>0200000</b>	Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради	04410918		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	(код за ЄДРПОУ)		
2.	<b>0210000</b>	Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради	04410918		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	<b>0214082</b>	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	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 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

Забезпечення інших заходів в галузі культури і мистецтва

### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення заходів з відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, проведення культурно-мистецьких заходів

### 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	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	25000,00	0,00	25000,00	24975,00	0,00	24975,00	-25,00	0,00	-25,00
2	Заохочення та підтримки творчих колективів	40000,00	0,00	40000,00	39000,00	0,00	39000,00	-1000,00	0,00	-1000,00

	<b>Усього</b>	<b>65000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65000,00</b>	<b>63975,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63975,00</b>	<b>-1025,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1025,00</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 Інші заходи в галузі культури і мистецтва від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2025 року пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів, придбанням товарів за нагальної потреба 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 Заохочення та підтримки творчих колективів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2025 року пояснюється розрахунковою потребою кількості осіб на заохочення та підтримку творчих колективів

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 Проведення культурно-масових заходів на території Руськополянської сільської територіальної громади на 2024-2026 роки.	65000,00	0,00	65000,00	63950,00	0,00	63950,00	-1050,00	0,00	<b>-1050,00</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 установ	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	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 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)	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) спеціалістів	од.	штатний розпис	14,30	0,00	14,30	11,80	0,00	11,80	-2,50	0,00	-2,50
7	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу	од.	штатний розпис	10,50	0,00	10,50	5,50	0,00	5,50	-5,00	0,00	-5,00
8	видатки загального фонду на забезпечення проведення заходів	тис.грн.	аналіз фінансування установ	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	видатки на заохочення та підтримку творчих колективів	тис.грн.	план	40,00	0,00	40,00	39,00	0,00	39,00	-1,00	0,00	-1,00
	<b>Продукту</b>											
10	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	план	200,00	0,00	200,00	197,00	0,00	197,00	-3,00	0,00	-3,00
11	кількість відвідувачів	осіб	план	60000,00	0,00	60000,00	19057,00	0,00	19057,00	-40943,00	0,00	-40943,00
12	кількість осіб	осіб	план	40,00	0,00	40,00	39,00	0,00	39,00	-1,00	0,00	-1,00
	<b>Ефективності</b>											
13	середні витрати	грн.	план	1000,00	0,00	1000,00	1000,00	0,00	1000,00	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
	<b>Затрат</b>		
1	кількість установ	од.	
2	кількість установ у тому числі будинків	од.	
3	кількість установ у тому числі 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)	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) спеціалістів	од.	Розбіжність між фактичними результативними показниками та затвердженими паспортом бюджетної програми пояснюється наявністю вакантних посад.
7	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу	од.	Розбіжність між фактичними результативними показниками та затвердженими паспортом бюджетної програми пояснюється наявністю вакантних посад.
8	видатки загального фонду на забезпечення проведення заходів	тис.грн.	
9	видатки на заохочення та підтримку творчих колективів	тис.грн.	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів та розрахунковою потребою кількості осіб на заохочення та підтримку творчих колективів
	<b>Продукту</b>		
10	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.
11	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.
12	кількість осіб	осіб	Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів та розрахунковою потребою кількості осіб на заохочення та підтримку творчих колективів
	<b>Ефективності</b>		
13	середні витрати	грн.	

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Касові видатки за бюджетною програмою за напрямком «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» за 2025 рік по загальному фонду бюджету становлять 63975,00 грн., що на 1025,00 грн. менше від затвердженого у паспорті бюджетної програми показника, виконання становить 98,42 %. Відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів та придбання товарів для проведення заходів тільки за нагальної потреби в зв'язку з введенням воєнним станом. Відхилення фактичних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що на 2025 рік показники планувались розрахунково проте в зв'язку з введенням війсьним станом розважальні заходи не проводились або проводились онлайн (19057 заходів) та надано можливість забезпечити заохочення та підтримку творчих колективів (39 осіб). 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 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» у 2025 році забезпечило виконання основного завдання та мети програми, а саме -забезпечення інших заходів в галузі культури і мистецтва та забезпечення заходів з відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, проведення культурно-мистецьких заходів. Комунальним закладом "Центр культури та дозвілля Руськополянської сільської ради" бралися бюджетні зобов'язання та здійснювалися відповідні видатки за загальним 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 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)