

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Забезпечення облаштування та утримання окремої території (парку, скверу тощо)	788800,00	1773961,37	2562761,37	721924,77	947187,50	1669112,27	-66875,23	-826773,87	-893649,10
5	утримання в належному стані освітлення вулиць села	1346000,00	0,00	1346000,00	856125,90	0,00	856125,90	-489874,10	0,00	-489874,10
	Усього	2134800,00	1773961,37	3908761,37	1578050,67	947187,50	2525238,17	-556749,33	-826773,87	-1383523,20

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
2	Касові видатки за бюджетною програмою по напрямку використання бюджетних коштів Забезпечення облаштування та утримання окремої території (парку, скверу тощо) по загальному фонду бюджету становлять 721924,77 грн., що на 66875,23 грн. менше затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 91,52% до річного уточненого плану та спеціальному фонду бюджету становить 947187,50 грн., що на 826773,87грн. менше затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 53,39% до річного уточненого плану. Відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалось внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, придбання товарно матеріальних цінностей та оплата послуг і робіт відбувалась 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.
5	Касові видатки за бюджетною програмою по напрямку використання бюджетних коштів утримання в належному стані освітлення вулиць села за 2025 рік по загальному фонду бюджету становлять 856125,90 грн., що на 489874,10 грн. менше затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 63,61% до річного уточненого плану. Відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалось внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, споживання енергоносіїв та комунальних послуг обмежено до мінімального рівня 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

№ 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма благоустрою населених пунктів територіальної громади на 2025 - 2027 роки	2086000,00	1773961,37	3859961,37	1571023,47	1278148,87	2849172,34	-514976,53	-495812,50	-1010789,03
2	Програма організації суспільно корисних робіт для порушників, на яких судом накладено адміністративне стягнення у вигляді виконання суспільно корисних робіт на 2025-2027 роки.	48800,00	0,00	48800,00	7027,20	0,00	7027,20	-41772,80	0,00	-41772,80

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
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
1	обсяг видатків	тис.грн.	аналіз фінансування установ, кошторис	788,80	0,00	788,80	721,90	0,00	721,90	-66,90	0,00	-66,90
2	встановлення систем оповіщення (віддалений моніторинг даних, трансляційний підсилювач, акустична	грн.	кошторисні призначення	68463,00	19000,00	87463,00	68512,50	18742,50	87255,00	49,50	-257,50	-208,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	система)											
3	видатки по облаштуванню "Стіни Пам'яті"	грн.	кошторисні призначення	0,00	1000000,00	1000000,00	0,00	509496,36	509496,36	0,00	-490503,64	-490503,64
4	видатки на проведення ремонту системи відеоспостереження	грн.	кошторисні призначення	0,00	350000,00	350000,00	0,00	344948,64	344948,64	0,00	-5051,36	-5051,36
5	видатки на поточний ремонт водостоків	грн.	кошторисні призначення	370000,00	0,00	370000,00	369668,58	0,00	369668,58	-331,42	0,00	-331,42
6	видатки на забезпечення населення ТГ павільйонами для очікування громадського транспорту	грн.	кошторисні призначення	0,00	74000,00	74000,00	0,00	74000,00	74000,00	0,00	0,00	0,00
7	витрати на утримання в належному стані освітлення села	тис.грн.	аналіз фінансування установ, кошторис	1346,00	0,00	1346,00	856,13	0,00	856,13	-489,87	0,00	-489,87
	Продукту											
8	площа, що підлягає прибиранню, догляду	га.	потреба	2126,31	0,00	2126,31	2126,31	0,00	2126,31	0,00	0,00	0,00
9	системи оповіщення (віддалений моніторинг даних, трансляційний підсилювач, акустична система)	шт.	потреба	2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість населених пунктів, які потребують облаштування	од.	потреба	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
11	к-ть населених пунктів, які потребують відеоспостереження	од.	потреба	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
12	к-ть водостоків, які потребують належного утримання	од.	потреба	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
13	к-ть павільйонів для очікування громадського транспорту	од.	потреба	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
14	кількість світлоточок	од.	розрахунок	2100,00	0,00	2100,00	2100,00	0,00	2100,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
15	витрати на догляд території	тис.грн.	аналіз фінансування установ, кошторис, розрахунок	350,30	331,00	681,30	283,70	331,00	614,70	-66,60	0,00	-66,60
16	середні витрати на 1 систему оповіщення	грн.	розрахунок	34231,50	9500,00	43731,50	34256,25	9371,25	43627,50	24,75	-128,75	-104,00
17	середні витрати на 1 об'єкт ("Стіни Пам'яті")	грн.	розрахунок	0,00	1000000,00	1000000,00	0,00	509496,36	509496,36	0,00	-490503,64	-490503,64
18	середні витрати на утримання одного водостоку	грн.	розрахунок	123333,00	0,00	123333,00	123222,86	0,00	123222,86	-110,14	0,00	-110,14
19	середні витрати на придбання 1 од. павільйону для очікування громадського транспорту	грн.	розрахунок	0,00	37000,00	37000,00	0,00	37000,00	37000,00	0,00	0,00	0,00
20	середні витрати на 1 світлоточку вуличного освітлення	тис.грн.	розрахунок	0,55	0,00	0,55	0,41	0,00	0,41	-0,14	0,00	-0,14
	Якості											
21	темп зростання середніх витрат на прибирання, догляд території порівняно з попереднім роком	відс.	розрахунок	62,00	0,00	62,00	101,00	0,00	101,00	39,00	0,00	39,00
22	відсоток покриття території громади	відс.	розрахунок	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00
23	забезпечення населених пунктів "Стіни Пам'яті"	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	50,00	50,00	0,00	-50,00	-50,00
24	забезпечення населених пунктів відеоспостереженням	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
25	забезпечення належного утримання водостоків ТГ	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
26	відсоток забезпечення населення ТГ павільйонами для очікування громадського транспорту	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
27	відсоток освітлення вулиць села порівняно до тих що підлягають освітленню	відс.	аналіз фінансування установ, кошторис	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	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	обсяг видатків	тис.грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, придбання товарно матеріальних цінностей та оплата послуг і робіт відбувалась 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.
2	встановлення систем оповіщення (віддалений моніторинг даних, трансляційний підсилювач, акустична система)	грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, придбання товарно матеріальних цінностей та обладнання 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.
3	видатки по облаштуванню "Стіни Пам'яті"	грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок проведення оплати за фактичне виконання робіт та перенесення строку виконання на 2026 рік
4	видатки на проведення ремонту системи відеоспостереження	грн.	
5	видатки на поточний ремонт водостоків	грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, оплата послуг проводилась за нагальної потреби 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.
6	видатки на забезпечення населення ТГ павільйонами для очікування громадського транспорту	грн.	
7	витрати на утримання в належному стані освітлення села	тис.грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, споживання енергоносіїв та комунальних послуг обмежено до мінімального рівня 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.
	Продукту		
8	площа, що підлягає прибиранню, догляду	га.	
9	системи оповіщення (віддалений моніторинг даних, трансляційний підсилювач, акустична система)	шт.	
10	кількість населених пунктів, які потребують облаштування	од.	
11	к-ть населених пунктів, які потребують відеоспостереження	од.	
12	к-ть водостоків, які потребують належного утримання	од.	
13	к-ть павільйонів для очікування громадського транспорту	од.	
14	кількість світлоточок	од.	
	Ефективності		
15	витрати на догляд території	тис.грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, придбання товарно матеріальних цінностей та оплата послуг і робіт відбувалась 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.
16	середні витрати на 1 систему оповіщення	грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, придбання товарно матеріальних цінностей та обладнання 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.
17	середні витрати на 1 об'єкт ("Стіни Пам'яті")	грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок проведення оплати за фактичне виконання робіт та перенесення строку виконання на 2026 рік
18	середні витрати на утримання одного водостоку	грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, оплата послуг проводилась за нагальної потреби 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.
19	середні витрати на придбання 1 од. павільйону для очікування громадського транспорту	грн.	
20	середні витрати на 1 світлоточку вуличного освітлення	тис.грн.	Відхилення результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми показників склалося внаслідок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, споживання енергоносіїв та комунальних послуг обмежено до мінімального рівня 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.

1	2	3	4
	Якості		
21	теми зростання середніх витрат на прибирання, догляд території порівняно з попереднім роком	відс.	
22	відсоток покриття території громади	відс.	
23	забезпечення населених пунктів "Стіни Пам'яті"	відс.	
24	забезпечення населених пунктів відеоспостереженням	відс.	
25	забезпечення належного утримання водостоків ТГ	відс.	
26	відсоток забезпечення населення ТГ павільйонами для очікування громадського транспорту	відс.	
27	відсоток освітлення вулиць села порівняно до тих що підлягають освітленню	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою «Організація благоустрою населених пунктів» у 2025 році забезпечено організацію благоустрою населених пунктів, забезпечено утримання вуличного освітлення (2100 світлоточок) по населених пунктах громади, встановлено систему відеонагляду 2 шт., проведено ремонтні роботи по належному утриманню водостоків (3шт.), проведено закупівлю 2 павільйонів очікування громадського транспорту та розпочато ремонтні роботи по облаштуванню "Стіни пам'яті". Касові видатки за бюджетною програмою за 2025 рік по загальному фонду бюджету становлять 1578050,67 грн., що на 556749,33 грн. менше від затвердженого у паспорті бюджетної програми показника. Відхилення показників, затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників, досягнутих за рахунок касових видатків, пояснюється тим, що при здійсненні видатків склалась економія за деякими видатками за рахунок жорсткої економії ресурсів та бюджетних коштів, придбання товарно матеріальних цінностей та оплата послуг і робіт відбувалась тільки для діяльності установ та перенесенням робіт на 2026 рік, споживання енергоносіїв та комунальних послуг обмежено до мінімального рівня 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. 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 «Організація благоустрою населених пунктів» у 2025 році забезпечило виконання основного завдання та мети програми, а саме - підвищення рівня благоустрою громади та збереження і утримання на належному рівні території населених пунктів та поліпшення їх екологічних умов, забезпечення утримання в належному технічному стані об'єктів дорожнього господарства, облаштування та утримання окремої території (парку, скверу тощо). 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 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)