

**УКРАЇНА****ГЛИБОЦЬКА СЕЛИЩНА РАДА****ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ ГЛИБОЦЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ**

вул. Шевченка, 1, селище. Глибока, Чернівецький район, Чернівецька обл., 60400

тел./факс: (03734) 2-41-62, 2-43-01

E-mail: otg_24_305@ukr.net Код ЄДРПОУ 44042144

**ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ГЛИБОЦЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ
ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
ЗА 9 МІСЯЦІВ 2025 РОКУ**

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2025 року виконаний по доходах в сумі 176 298 349,36 грн., що складає 75,5 % до уточненого річного плану (233 370 218,44 грн.), в тому числі по загальному фонду – 170 923 537,97 грн. (75,2 %), спеціальному фонду – 5 374 811,39 грн. (87,3 %).

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 174 991 675,06 грн., або 72,4% до уточненого плану на рік (241 586 070,88 грн.), в тому числі по загальному фонду – 167 460 290,87 грн., або на 73,4% (уточнений план 228 131 529,17 грн.), спеціальному фонду – 7 531 384,19 грн. або на 56,0% (уточнений план 13 454 541,71 грн.).

З бюджету Глибоцької селищної територіальної громади кошти на кредитування не спрямовувались.

Виконання плану доходів по загальному фонду без врахування спецфонду, дотацій та субвенцій складає 76,3 % річних планових призначень (при плані з урахуванням змін 134 912 698,00 грн., фактично одержано доходів на суму 102 903 670,97 грн.).

Уточнений показник бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по загальному фонду по плану складають із профіцитом в сумі 920 733,17 грн. та дефіцитом по спеціальному фонду в сумі 6 963 875,82 грн. за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 3 324 987,00 грн., за рахунок спрямування вільних залишків коштів по загальному фонду в сумі 4 245 720,17 грн. та по спеціальному фонду в сумі 3 638 888,82 грн.

II. Показники економічного розвитку регіону

За 9 місяців 2025 року в ЄДРПОУ значилось 1053 суб'єктів, розташованих на території громади (319 юридичних осіб та 734 ФОПів) та 2588 громадян, які заплатили податки.

Основними бюджетоутворюючими платниками Глибоцької селищної ради, сплата податків і зборів яких займає найбільшу питому вагу у надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2025 року є: Відділ освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради, Чернівецька митниця, Чернівецька філія ТОВ «Хегельман Транс», АТ «Укрзалізниця», КНП «Глибоцька БПЛ», ТОВ «УКРДРЕВЕКСІМ», Левада ПСП.

III. Доходи

До бюджету Глибоцької селищної ТГ по загальному та спеціальному фондах без урахування трансфертів за січень-вересень 2025 року надійшло 107 879 382,36 грн. при плані з урахуванням змін 105 304 163,00 грн. або 102,4 % (+2 575 219,36 грн.), що на 10 770 108,63 грн. більше ніж за січень-вересень 2024 року і становить 111,1 %.

За підсумками січня-вересня власні доходи у розрахунку на 1-го жителя по громаді склали 6031,84 грн.

До загального фонду без урахування трансфертів за січень-вересень 2025 року надійшло 102 903 670,97 грн. при плані з урахуванням змін 100 361 138,00 грн. або 102,5% (+2 542 532,97), що на 16 427 269,50 грн. більше ніж за січень-вересень 2024 року і становить 119,0%.

Найбільшу питому вагу у надходженнях загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб (58,1 %) при плані з урахуванням змін 60 846 870,00 грн., надійшло в сумі 62 720 875,75 грн., що становить 103,1% або на 1 874 005,75 грн. більше планових показників та на 11 066 513,35 грн. більше ніж за січень-вересень 2024 року (+21,4%).

Найбільшими платниками податку з доходів фізичних осіб є відділ ОКМС Глибоцької селищної ради, Чернівецька митниця, ТОВ «Хегельманн Транспорте Юкрейн», ТОВ «УКРДРЕВЕКСІМ» ЛЕВАДА ПСП, КНП Глибоцька БПЛ, АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ".

Другим джерелом наповнення доходної частини загального фонду є єдиний податок, якого надійшло за січень-вересень 2025 року 14 495 296,21 грн. при плані з урахуванням змін 14 423 260,00 грн. або 100,5% (+72 036,21 грн.), що на 1 900 170,01 грн. (+15,1%) більше ніж за січень-вересень 2024 року.

Третім джерелом наповнення доходної частини загального фонду є податок на майно, якого надійшло в сумі 12 692 496,67 грн. при плані з урахуванням змін 12 165 572,00 грн. або 104,3% (+526 924,67 грн.) та на 2 061 655,51 грн. більше ніж за січень-вересень 2024 року (+19,4%). В тому числі надійшло:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 1 971 680,51 грн., при плані з урахуванням змін 2 022 415,00 грн. або -2,5 % (-50 734,49 грн.), що на 11886,87 грн. (+0,6%) більше аналогічного періоду минулого року в зв'язку з сплатою боргів за 2024 рік у 2025 році;

- плати за землю – 10 638 321,66 грн. при плані з урахуванням змін 10 061 007,00 грн. або 105,7% (+ 577 314,66 грн.) що на 2 031 874,14 грн. (+23,6%) більше аналогічного періоду попереднього року.

Крім того, в розрізі основних платежів до загального фонду надійшло:

внутрішніх податків на товари та послуги в сумі 9 074 123,70 грн. при плані з урахуванням змін 8 752 781,00 грн., що є більше на 321 342,70 грн. до планових показників (+3,7%) та на 2 620 157,55 грн. (+40,6%) більше аналогічного періоду минулого року. В тому числі:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) надійшло 608 275,88 грн., що на 31 509,12 грн. менше планових показників з урахуванням змін 639 785,00 грн. або (-4,9%) та на 158 888,04 грн. більше показників аналогічного періоду минулого року (+135,4%);

- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) надійшло 4 325 736,04 грн., що на 230 460,04 грн. більше планових показників з урахуванням змін 4 095 276,00 грн. або (+5,6%) та на 1 497 431,07 грн. (+52,9%) більше показників аналогічного періоду минулого року;

- акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14, надійшло за січень-вересень 2025 року 2 569 515,48 грн. при плані з урахуванням змін 2 497 228,00 грн. або 102,9 % (+72 287,48 грн.) та на 731612,10 грн. більше ніж за січень-вересень 2024 року (+39,8%).

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів надійшло за січень-вересень 2025 року 1 570 596,30 грн. при плані 1 520 492,00 грн. або 103,3% (+50 104,30 грн.), що на 232 226,34 грн. більше (+17,4%) ніж за січень-вересень 2024 року.

До спеціального фонду за січень-вересень 2025 року надійшло 4 975 711,39 грн. при плані з урахуванням змін 4 943 025,00 грн. або 100,7 % (+32 686,39 грн.) та на 5 657 160,78 грн. менше ніж за січень-вересень 2024 року за рахунок зменшення власних надходжень бюджетних установ в натуральній формі, оскільки у 2024 році надавалась благодійна допомога, яка мала одноразовий характер. В розрізі основних платежів до спеціального фонду надійшло:

- екологічного податку 15 547,07 грн., що на 8 052,93 грн. менше планових показників та на 6 425,15 грн. (-29,2%) менше, ніж показники аналогічного періоду минулого року;

- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища 4 485,79 грн., що є менше на 3 514,21 грн. планових показників та на 20 814,41 грн. менше показників аналогічного періоду минулого року;

- власних надходжень бюджетних установ надійшло 2 706 705,50 грн. при плані з урахуванням змін 2 706 000,00 грн. або 100,0% (+705,50 грн.), що на 6 660 034,49 грн. менше ніж за січень-вересень 2024 року;

- коштів від продажу землі надійшло 1 943 858,63 грн., що є на 71 433,63 грн. більше планових показників з урахуванням змін та на 1 013 213,19 грн. більше показників аналогічного періоду минулого року;

- надходжень від цільових фондів 305 114,40 грн., що є менше на 27 885,60 грн. планових показників (-8,4%) та на 16 899,99 грн. (+5,9%) більше показників аналогічного періоду 2025 року. З метою утримання позитивних тенденцій виконання планових показників по доходах селищного бюджету ведеться щоденний моніторинг виконання селищного бюджету за доходами в розрізі видів податків та зборів.

З метою погашення боргів по сплаті місцевих податків і зборів налагоджена тісна співпраця з органами Державної податкової служби у Чернівецькій області. Систематично проводиться роз'яснювальна робота з платниками податків щодо погашення заборгованості із сумами до 3060,00 грн. (згідно отриманих щомісячних переліків боржників), в результаті чого додатково надійшло до селищного бюджету 330 063,18 грн.

З метою виконання планових показників за доходами загального фонду селищного бюджету на 2025 рік, затверджено розпорядження Глибоцького селищного голови від 17 лютого 2025 року №20 «Про затвердження плану заходів щодо наповнення бюджету Глибоцької селищної територіальної громади, вишукування додаткових джерел надходжень до бюджету, дотримання жорсткого режиму економії бюджетних коштів та посилення фінансово-бюджетної дисципліни на 2025 рік». В результаті чого, проводиться роз'яснювальна робота з керівниками суб'єктів господарювання щодо необхідності створення нових робочих місць, недопущення фактів "тіньової зайнятості" та випадків порушень законодавства про оплату праці, особливо, в частині виплати заробітної плати у розмірі, меншому за встановлений законодавством мінімум, своєчасного утримання та перерахування до бюджету податку з доходів, отриманих від надання в оренду земельних часток (паїв).

Відділом земельних відносин спільно з фінансовим відділом систематично проводиться інвентаризація земельних ділянок.

Протягом січня-вересня 2025 року укладено 22 нових договори оренди земельної ділянки, внаслідок чого додаткові надходження за 2025 рік складуть 964 705,55 грн.

В результаті проведення перевірок органом фіскальної служби у Чернівецькій області у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів накладено штрафні санкції по платниках на загальну суму 87 523,74 грн., що додатково надійшло до селищного бюджету.

Розшифровка надходжень до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по окремих видів доходів за 9 місяців 2025 року

По коду бюджетної класифікації доходів 24060300 до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади надійшли кошти в сумі 328 157,56 грн. (1 215,00 грн. – за розташування реклами від Семенка О.О., 1 781,03 грн. – витрати минулих періодів Глибоцької селищної ради, 108 127,27 грн. – витрати минулих періодів відділу ОКМС Глибоцької с/р,

196 793,09 грн. – витрати минулих періодів КНП “Глибоцька БПЛ”,
14 988,24 грн. – витрати минулих періодів КНП "Центр ПМСД Глибоцької
селищної ОТГ", 3 028,00 грн. – судові витрати гр. Зільberman В.В. згідно ВП
№7768361333 від 10.12.2024 р., 2224,93 - судові витрати гр. Фештрига А.М.).

IV. Видатки та заборгованість

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 174 991 675,06 грн., або 72,4% до уточненого плану на рік (241 586 070,88 грн.), в тому числі по загальному фонду – 167 460 290,87 грн., або на 73,4% (уточнений план 228 131 529,17 грн.), спеціальному фонду – 7 531 384,19 грн. або на 56,0% (уточнений план 13 454 541,71 грн.).

0100«Державне управління»

По **КТПКВ 0150«Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»** за 9 місяців 2025 року профінансовано по загальному фонду – 16 155 395,82 грн., при уточненому плані – 23 628 500,00 грн., або на 68,4%.
Із загальної суми видатків загального фонду на:

- на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) спрямовано 14 138 133,59 грн., що становить 70,3% до плану або 87,5% до загальної суми видатків;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) спрямовано 697 012,49 грн., що складає 47,6% до планових призначень, або 4,3% до загальної суми видатків.

По спеціальному фонду при уточнених призначеннях 229 789,00 грн. касові видатки склали 229 789,00 грн. тобто 100%.

По **КТПКВ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах».**

З 01.01.2021 року утворено 2 виконавчих органи зі статусом юридичної особи публічного права:

- Відділ освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради зі штатною чисельністю 3 одиниці;

- Фінансовий відділ Глибоцької селищної ради зі штатною чисельністю 5 одиниць.

За 9 місяців 2025 року спрямовано Відділу освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради по загальному фонду 829 837,63 грн. при плані з урахуванням змін 1 121 150,00 грн., виконання 74,0%, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110,2120) в сумі 819 386,63 грн. при плані 1 104 000,00 грн. або 74,2%.

За 9 місяців 2025 року спрямовано Фінансовому відділу Глибоцької селищної ради по загальному фонду 1 084 809,90 грн. при плані 1 652 100,00

грн., виконання 65,7%, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) в сумі 1 065 398,48 грн. при плані 1 596 750,00 грн., виконання 66,7%.

По **КТПКВ 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** за 9 місяців 2025 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 271 578,18 грн. при уточненому плані 384 200,00 грн. або 70,7%. (Об'єднаний трудовий архів по Комплексній програмі розвитку архівної справи на 2021-2025 роки від 24.12.2020 р. № 83-2/20).

1000 «Освіта»

На утримання установ та здійснення заходів у галузі освіти з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2025 року спрямовано 117 890 127,93 грн., при уточненому плані – 161 479 323,26 грн., або на 73,0%, з них: по загальному фонду – 112 719 036,65 грн., при уточненому плані 151 054 238,17 грн. (74,6%), спеціальному фонду – 5 171 091,28 грн., при уточнених призначеннях – 10 425 085,09 грн. (49,6%).

Із загальної суми видатків на оплату праці працівникам галузі освіта спрямовано 98 463 607,70 грн., що складає 83,5% від усіх видатків даної галузі.

Заборгованість по захищеним статтям видатків на 01.10.2025 року відсутня.

2000 «Охорона здоров'я»

На утримання 2 закладів у галузі охорони здоров'я з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2025 року спрямовано 7 645 039,30 грн., при уточненому плані 11 276 589,00 грн., або 67,8% виконання.

По **КТПКВ 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню»** за 9 місяців 2025 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 6 305 882,09 грн. при уточненому плані 8 726 589,00 грн. або 72,3%, які направлені на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 6 028 866,24 грн. та інші поточні видатки в сумі 277 015,85 грн.

Фінансування КНП «Глибоцька багатопрофільна лікарня» проводилось згідно комплексної Програми розвитку вторинної медичної допомоги та фінансової підтримки КНП "Глибоцька ЦРЛ» на 2025-2028 роки від 10.12.2024 р. № 2633-57/24.

По **КТПКВ 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»** за 9 місяців 2025 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 1 339 157,21 грн. при річному плані 2 550 000,00 грн. або 52,5%, з них на комунальні послуги та енергоносії – 537 882,98 грн. Фінансування КНП «Центр ПМСД Глибоцької селищної ради» проводилось відповідно Програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги та підтримки комунального некомерційного підприємства "Центр ПМСД Глибоцької селищної ОТГ" на 2023-2026 роки від 21.12.2023 р. № 2064-42/23.

3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

На соціальний захист населення за 9 місяців 2025 року спрямовано видатки по загальному фонду в сумі 5 783 163,58 грн., при уточненому річному плані – 8 293 170,00 грн., або на 69,7% та по спеціальному фонду в сумі 52 008,72 грн. при уточнених призначеннях 52 008,72 грн., або 100,0 %.

По КТПКВ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» за 9 місяців 2025 року спрямовано по загальному фонду 471,40 грн., при уточненому плані на рік – 1 530,00 грн. (30,8%) відповідно до Програми компенсації витрат за надані послуги зв'язку окремим категоріям громадян Глибоцької селищної територіальної громади на 2024-2026 роки. Кількість отримувачів – 1 особа.

По КТПКВ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» при уточненому плані 224 998,47 грн., фактично профінансовано 224 998,47 грн., що складає 100,0 % до річного плану. У звітному періоді фінансування здійснювалось відповідно до затверджені Програми "Соціальний маршрут" щодо відшкодування компенсації за перевезення окремих пільгових категорій громадян на приміських маршрутах загального користування автомобільним транспортом у Глибоцькій селищній територіальній громаді на 2021-2025 роки. Кількість отримувачів пільги 132 особи.

По КТПКВ 3035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» при плані – 85 000,00грн. фактично профінансовано 21 124,90 грн. або 24,9%. Фінансування проводилось відповідно до Програми компенсації пільгових перевезень окремих категорій громадян Глибоцької територіальної громади на залізничному транспорті приміського сполучення на 2024-2026 роки. Середньомісячна кількість отримувачів 332 особи.

По КТПКВ 3036 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» профінансовано в сумі 39 307,13 грн., при плані – 60 000,00 грн., або на 65,5% відповідно до Програми компенсації пільгового проїзду окремих категорій громадян на 2023-2026 роки.

По КТПКВ 3121 «Здійснення соціальної роботи та надання соціальних послуг центрами соціальних служб та центрами надання соціальних послуг особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах» профінансовано в сумі 3 922 033,82 грн., при уточненому плані – 5 450 000,00 грн., або на 72,0 %. Кількість штатних одиниць складає 39,5. Фінансування проводилося згідно Комплексної програми розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства "Центр надання соціальних послуг Глибоцької територіальної громади" на 2024-2026 роки.

По КТПКВ 3160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» за 9 місяців 2025

року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 57 960,0 грн. при плані 79 560,00 грн. або 72,9 %. Фінансування проводилось відповідно Програми виплати компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги на непрофесійній основі на 2025-2028 роки, кількість одержувачів 3 особи.

По **КТПКВ 3191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці»** за 9 місяців 2025 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 28 000,00 грн. при уточненому плані 128 000,00 грн. або 21,9 %. Фінансування проводилось відповідно Програми соціальної підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей та сімей, члени яких загинули під час проведення антитерористичної операції і членів сімей загиблих військовослужбовців під час воєнних дій в період оголошеного воєнного стану в Україні на 2023-2025 від 19.05.2023 №1705-35/23, кількість одержувачів 1 особа.

По **КТПКВ 3193 «Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України»** за 9 місяців 2025 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 333 081,68 грн. при уточненому плані 684 861,00 грн. або 48,6 %. Фінансування проводилось відповідно Комплексної програми розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства "Центр надання соціальних послуг Глибоцької територіальної громади" на 2024-2026 роки, кількість фахівців із супроводу - 2 особи (касові видатки склали 254 980,34 грн. при уточненому плані 297 927,00 грн.) та комплексної Програми розвитку вторинної медичної допомоги та фінансової підтримки КНП "Глибоцька БПЛ" на 2025-2028 роки, кількість фахівців із супроводу - 1 особа (касові видатки склали 78 101,30 грн. при уточненому плані 110 499,00 грн.).

По **КТПКВ 3210 «Організація та проведення громадських робіт»** за 9 місяців 2025 року спрямовано по спеціальному фонду кошти в сумі 52 008,72 грн. при уточнених призначеннях 52 008,72 грн. або 100,0 %.

По **КТПКВ 3230 «Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану»** за 9 місяців 2025 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 13 890,00 грн. при уточненому плані 20 000,00 грн. або 69,5 %. Фінансування проводилось відповідно до Програми підтримки внутрішньо переміщених осіб в Глибоцькій територіальній громаді на 2025-2026 роки.

По **КТПКВ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** за 9 місяців 2025 року спрямовано видатки по загальному фонду в сумі 1 142 296,18 грн., при уточненому плані – 1 559 220,53 грн., або на 73,3%.

Фінансування проводилось відповідно до:

- Програми соціальної підтримки ветеранів, пенсіонерів, малозабезпечених верств населення "Турбота" на 2023-2025 роки від 22.12.2022 №1537-31/22 року в сумі 510 972,40 грн.;

- Програми соціальної підтримки учасників антитерористичної операції та членів їх сімей та сімей, члени яких загинули під час проведення антитерористичної операції і членів сімей загиблих військовослужбовців під час воєнних дій в період оголошеного воєнного стану в Україні на 2023-2025 від 19.05.2023 №1705-35/23 в сумі 150 000,00 грн.;

- Програми надання матеріальної допомоги хворим з хронічною нирковою недостатністю, які отримують програмний гемодіаліз в лікувально-профілактичних закладах Чернівецької області на 2024-2026 роки від 10.07.2024 №2390-50/24 року в сумі 28 332,00 грн. кількість одержувачів – 3 чол.;

- Програми надання матеріальної допомоги хворим з хронічною нирковою недостатністю, які отримують замісну терапію після трансплантації нирки на 2025-2026 роки від 18.02.2025 №2731-60/25 в сумі 53 841,78 грн., кількість одержувачів – 2 особи;

- Програми організації поховання померлих (загиблих) військовослужбовців, учасників бойових дій внаслідок російської агресії та війни в Україні в Глибоцькій територіальній громаді на 2025-2026 роки від 20.12.2024 №2689-58/24 року в сумі 399 150,00 грн. (проведено 7 поховань).

4000 «Культура і мистецтво»

На утримання установ культури і мистецтва за 9 місяців 2025 року спрямовано 4 659 823,62 грн., при уточнених призначеннях – 6 417 238,52 грн., або на 72,6%, з них по: загальному фонду – 4 639 451,62 грн., при уточненому плані на рік – 6 367 150,00 грн. (72,9%), по спеціальному фонду – 20 372,00 грн., при уточнених призначеннях на рік 50 088,52 грн. (40,7%).

5000 «Фізична культура і спорт»

На утримання закладу та здійснення заходів у галузі фізичної культури і спорту з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2025 року спрямовано 2 641 600,46 грн., при уточнених призначеннях – 3 531 743,66 грн., або на 748%, з них по: загальному фонду – 2 141 234,05 грн., при уточненому плані на рік – 2 870 298,00 грн. (74,6%), по спеціальному фонду – 500 366,41 грн., при уточнених призначеннях на рік 661 445,66 грн. (75,6%).

По КТПКВ 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» за 9 місяців 2025 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 30 000,00 грн. при уточненому плані 60 000,00 грн. або 50,0 %. Фінансування проводилось відповідно до Програми розвитку фізичної культури і спорту Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки

6000 «Житлово - комунальне господарство»

Видатки на утримання **житлово-комунального господарства** з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2025 року профінансовані у сумі 11 994 554,63 грн. при плані з урахуванням змін – 14 244 845,00 грн., або 84,2%, у тому числі по: загальному фонду – 11 846 984,63 грн. при уточненому плані – 14 097 275,00 грн. (84,0%), по спеціальному фонду при уточненому плані – 147 570,00 грн., касові видатки склали 147 570,00 грн. або 100%.

По **КТПКВ 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду»** касові видатки по загальному фонду склали 98 819,16 грн., при уточненому плані 199 800,00 грн. (49,5%). Фінансування проводилось згідно Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки.

По **КТПКВ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»** касові видатки по загальному фонду, при уточненому плані 84 575,00 грн., не проводились. По спеціальному фонду касові видатки склали 39 520,00 грн., при уточненому плані 39 520,00 грн. (100,0%). Фінансування проводилось згідно Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки.

По **КТПКВ 6014 «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів»** видатки профінансовані у сумі 540 000,00 грн. при уточненому плані 720 000,00 грн., що складає 75% до річного плану. Касові видатки спрямовані на послуги щодо вивезення твердих побутових відходів на території громади та стихійних сміттєзвалищ. Фінансування проводилось згідно Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки.

По **КТПКВ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів»** при уточненому річному плані 11 500 950,00 грн. касові видатки склали 10 113 707,56 грн. (87,9%). З них: по загальному фонду при уточненому річному плані 11 392 900,00 грн. касові видатки склали 10 005 657,56 грн. (87,8%), по спеціальному фонду при уточненому річному плані 108 050,00 грн. касові видатки склали 108 050,00 грн. або (100,0%). Касові видатки спрямовано на благоустрій територій, утримання світлоточок та оплата вуличного освітлення, оплата заробітної плати працівникам з нарахуваннями, зайнятих благоустроєм, придбання матеріалів, інвентарю, ПММ для виконання інших робіт по ТГ, виготовлення тротуарної плитки, поточний ремонт тротуарів, дезінфекція громадських криниць, придбання багаторічних насаджень, предметів довгострокового користування. Утримання, благоустрій, охорона кладовищ, копання могил, організація і проведення поховань померлих або загиблих. Фінансування проводилось згідно Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки.

По **КТПКВ 6071 «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво,**

транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» видатки профінансовані у сумі 1 202 507,91 грн. при уточненому річному плані 1 700 000,00 грн. (70,7%) на відшкодування різниці в тарифах на послуги водопостачання і водовідведення по Глибоцькому ВУЖКГ (згідно розрахунку Глибоцького ВУЖКГ). Фінансування проводилось згідно Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки.

7100 «Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство»

По КТПКВ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» профінансовано по загальному фонду в сумі 9 000,00 грн. при плані – 70 000,00 грн., або 12,9%. Касові видатки спрямовані на виготовлення технічної документації з нормативно-грошової оцінки земельних ділянок в Глибоцькій громаді.

7300 «Регіональний розвиток та інші інвестиційні проекти»

По КТПКВ 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» за 9 місяців 2025 року при уточненому плані по загальному фонду 1 021 900,00 грн., касові видатки склали 40 068,00 грн. або 3,9 %.

По КТПКВ 7367 «Реалізація проектів у рамках Програми відновлення України ІІІ» за 9 місяців 2025 року при уточненому плані по спеціальному фонду 295 725,00 грн., касові видатки склали 295 723,20 грн..

7400 «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство»

По КТПКВ 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» з селищного бюджету за 9 місяців 2025 року використано коштів у сумі 1 952 848,96 грн., при уточненому плані 2 879 100,00 грн., що становить 67,8% виконання. Видатки по загальному фонду спрямовані Глибоцькому ВУЖКГ на виконання селищної Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки на оплату праці з нарахуваннями, придбання асфальту, щебеню, фарби для розмітки доріг, солі для підсипки доріг, паливно-мастильних матеріалів, проведено грейдераування доріг сіл Михайлівка та Червона Діброва, селища Глибока.

8000 «Інша діяльність»

По КТПКВ 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» за 9 місяців 2025 року профінансовано видатки на утримання місцевої пожежної охорони з селищного бюджету по загальному фонду в сумі 797583,55 грн. при уточненому плані 1 371 600,00 грн. (58,1%).

По КТПКВ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2025 року на виконання заходів Програми Глибоцької селищної ради з

охорони навколишнього природного середовища на 2025 рік по спеціальному фонду передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 39 550,00 грн., касові видатки склали 12 000,00 грн. або 30,3%.

9000 «Міжбюджетні трансфerti»

По **КТПКВ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»** за 9 місяців 2025 року при уточненому плані – 1 250 000,00 грн. касові видатки склали 1 250 000,00 грн., з них:

по загальному фонду – 650 000,00 грн.:

- видатки в сумі 100 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми Глибоцької територіальної громади щодо підтримки військових частин Збройних Сил України на 2024-2025 роки;

- видатки в сумі 550 000,00 грн. спрямовані обласному бюджету на співфінансування на експлуатаційне утримання доріг загального користування місцевого значення;

по спеціальному фонду – 600 000,00 грн.:

- видатки в сумі 200 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми Глибоцької територіальної громади щодо підтримки військових частин Збройних Сил України на 2024-2025 роки;

- видатки в сумі 400 000,00 грн. спрямовані обласному бюджету на співфінансування для придбання 1-го шкільного автобуса.

По **КТПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»** за 9 місяців 2025 року спрямовано 1 089 820,00 грн., при уточненому плані – 1 253 820,00 грн., виконання становить 86,9% з них:

по загальному фонду – 789 820,00 грн.:

- видатки в сумі 145 700,00 грн. спрямовані на виконання Програми "Поліцейський офіцер громади" Глибоцької селищної ради на 2025-2027 роки;

- видатки в сумі 49 120,00 грн. спрямовані на виконання Програми антитерористичних заходів на території Глибоцької територіальної громади на 2025 рік;

- видатки в сумі 200 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми Глибоцької територіальної громади щодо підтримки військових частин Збройних Сил України на 2024-2025 роки;

- видатки в сумі 200 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми розвитку цивільного захисту, забезпечення пожежної безпеки та запобігання і реагування на надзвичайні ситуації на території Глибоцької територіальної громади Чернівецької області на 2024-2027 роки;

- видатки в сумі 50 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми підвищення ефективності діяльності 2 відділу Чернівецького районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки на 2024-2026 роки;

- видатки в сумі 45 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми покращення умов обслуговування платників податків на території

обслуговування Глибоцького ЦОП Чернівецької ДПІ ГУ ДПС у Чернівецькій області на 2021-2025 роки;

- видатки в сумі 100 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми профілактики правопорушень Глибоцької територіальної громади на 2024-2026 роки;

- по спеціальному фонду – 300 000,00 грн.:

- видатки в сумі 300 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми Глибоцької територіальної громади щодо підтримки військових частин Збройних Сил України на 2024-2025 роки.

Виконання регіональних (комплексних) програм

За 9 місяців 2025 року з місцевого бюджету Глибоцької селищної ТГ забезпечено фінансовим ресурсом 29 місцевих програм. На їх виконання у селищному бюджеті передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 39 780 894,00 грн. Проведено касові видатки у сумі 29 455 398,01 грн. Рівень виконання Програм становить 74,0% від уточнених планових призначень.

СТАН РОЗРАХУНКІВ В БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВАХ ГЛИБОЦЬКОЇ ТГ

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2025 року складає – **454 404,20 грн.** За 9 місяців 2025 року за рахунок місцевого бюджету дебіторська заборгованість зменшилась у порівнянні з початком року на 454 404,20 грн. і станом на 01.10.2025 року заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.01.2025 року відсутня. За 9 місяців 2025 року за рахунок місцевого бюджету кредиторська заборгованість збільшилась у порівнянні з початком року на 311 647,85 грн. і станом на 01.10.2025 року складає – 311 647,85 грн., в т.ч. прострочена заборгованість 7 018,09 грн. та термін оплати якої не настав – 139 965,00 грн. За 9 місяців 2025 року списання кредиторської заборгованості загального фонду не проводилось.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Дебіторська заборгованість спеціального фонду порівняно з початком року (станом на 1 січня 2025 року – 12 780,01 грн.) збільшилась на 13 641,28 грн. і станом на 01.10.2025 року складає – 26 421,29 грн. Прострочена заборгованість на звітну дату відсутня. За 9 місяців 2025 року списання дебіторської заборгованості спеціального фонду не проводилось.

За рахунок державних трансфертів по видатках заборгованість на звітну дату відсутня.

Кредиторська заборгованість спеціального фонду порівняно з початком року (01.01.2025 року – 221 630,59 грн.) збільшилась на 16 146,90 грн. і станом на 01.10.2025 року склала 237 777,49 грн.

За рахунок державного бюджету кредиторська заборгованість відсутня.

V. Міжбюджетні трансфери

Із Державного бюджету одержано:

- базову дотацію (**КЕКД 41020100**) в сумі 7 045 200,00 грн., що складає 75,0 % плану на рік 9 393 200,00 грн.;
- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам (**КЕКД 41033900**), за 9 місяців 2025 року надійшла в сумі 49 785 400,00 грн., що складає 75,0 % уточненого плану на рік 66 347 200,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 49 305 278,32 грн., що складає 74,3 % до уточненого плану;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (**КЕКД 41035400**), за 9 місяців 2025 року надійшла по загальному фонду в сумі 155 400,00 грн., що складає 70,1 % уточненого плану на рік 221 600,00 грн., касові видатки проведені в сумі 133 200,00 грн., що складає 60,1% до уточненого плану, залишок субвенції станом на 01.10.2025 року склав 22 200,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 35 200,00 грн., що складає 25,0 % уточненого плану на рік 140 600,00 грн. Касові видатки не проводились, залишок субвенції станом на 01.10.2025 року склав 35 200,00 грн.;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' (**КЕКД 41036000**), надійшла в сумі 1 098 900,00 грн., що складає 100,0 % плану на рік. Касові видатки проведені в сумі 63 766,00 грн., що складає 5,8% до річного плану. Залишок субвенції станом на 01.10.2025 року склав 1 035 134,00 грн.;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти (**КЕКД 41036300**), за 9 місяців 2025 року надійшла в сумі 4 544 100,00 грн., що складає 57,1 % уточненого плану на рік 7 962 400,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 4 281 851,25 грн., що складає 53,8 % до уточненого плану. Залишок субвенції станом на 01.10.2025 року склав 262 248,75 грн.;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти (**КЕКД 41037400**), станом на 01.01.2025 року залишок субвенції склав 363 900,00. За 9 місяців 2025 року надійшла в сумі 363 900,00 грн., що складає 100,0 % уточненого плану на рік. Касові видатки проведені в сумі 184 243,14 грн., що складає 25,3 % до уточненого плану 727 800,00. Залишок субвенції станом на 01.10.2025 року склав 543 556,86 грн.

Із Місцевих бюджетів одержано:

- інші дотації з місцевого бюджету (**КЕКД 41040400**), залишок станом на 01.01.2025 року склав 55 155,00 грн. За 9 місяців 2025 року дотація надійшла

в сумі 263 159,00 грн., що складає 100% уточненого плану на рік. Касові видатки склали 318 314,00 грн. Залишок дотації станом на 01.10.2025 року відсутній;

– субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (**КЕКД 41051000**). За 9 місяців 2025 року субвенція по загальному фонду надійшла в сумі 1 766 250,00 грн., що складає 75,0 % уточненого плану на рік 2 355 000,00 грн. Касові видатки склали 1 479 926,67 грн., що становить 62,8% до уточненого плану. Станом на 01.10.2025 року залишок субвенції склав 286 323,33 грн.;

– субвенцію з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків, діяльності об'єктів спільного користування (**КЕКД 41053300**, за 9 місяців 2025 року субвенція надійшла в сумі 2 820 160,00 грн., що складає 75,4% уточненого плану на рік 3 741 370,00 грн. (Чагорська ТГ – 412 040,00 грн., Сучевенська ТГ – 209 000,00 грн., Тарашанська ТГ – 284 303,00 грн., Волоківська ТГ – 401 200,00 грн., Тереблеченська ТГ – 910 847,00 грн., Карапчівська ТГ – 198 390,00 грн., Кам'янецька ТГ – 404 380,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 2 820 160,00 грн. на утримання об'єктів спільного користування, залишок коштів на 01.10.2025 відсутній;

– іншу субвенцію з місцевого бюджету (**КЕКД 41053900**) за 9 місяців 2025 року субвенція надійшла в сумі 62 600,00 грн., що складає 50,1% уточненого плану на рік 125 000,00 грн. (Тереблеченська ТГ). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 53 544,48 грн. Залишок на 01.10.2025 – 9 055,52 грн.

- субвенцію з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту `Активні парки - локації здорової України` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (**КЕКД 41057700**) за 9 місяців 2025 року субвенція надійшла в сумі 70 272,00 грн., що складає 66,7% уточненого плану на рік 105 408,00 грн. Касові видатки за звітний період проведені в сумі 46 848,00 грн. Залишок на 01.10.2025 – 23 424,00 грн.

- субвенцію з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (**КЕКД 41059300**) за 9 місяців 2025 року субвенція надійшла в сумі 408 426,00 грн., що складає 59,6% уточненого плану на рік 684 861,00 грн. Касові видатки за звітний період проведені в сумі 333 081,68 грн. Залишок на 01.10.2025 – 75 344,32 грн.

**Начальник фінансового відділу
селищної ради**

Ольга СЛЬОЗ