



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 I КВАРТАЛ 2026 РОКУ**

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Глибоцької селищної територіальної громади за I квартал 2026 року виконаний по доходах в сумі 72 273 975,65 грн, що складає 28,7 % до уточненого плану, в тому числі по загальному фонду – 71 288 034,50 грн (29,1 %), спеціальному фонду – 985 941,15 грн (15,8 %).

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 71 357 563,68 грн., або 27,8% до уточненого плану (уточнений план 256 901 106,88 грн.), в тому числі по загальному фонду – 70 004 370,86 грн., або на 28,7% (уточнений план 243 917 944,75 грн.), спеціальному фонду – 1 353 192,82 грн. або на 10,4% (уточнений план 12 983 162,13 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 12,6% планових призначень (при плані з урахуванням змін 34 710 403,00 грн, фактично одержано доходів на суму 39 086 321,50 грн).

Уточнений показник бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по загальному фонду по плану складають із профіцитом в сумі 1 298 947,25 грн. та дефіцитом по спеціальному фонду в сумі 5 865 460,64 грн. за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 5 229 280,00 грн., за рахунок спрямування вільних залишків коштів по загальному фонду в сумі 3 930 332,75 грн. та по спеціальному фонду в сумі 772 456,38 грн.

II. Показники економічного розвитку регіону

За I квартал 2026 року в ЄДРПОУ значилось 1057 суб'єктів, розташованих на території громади (322 юридичних осіб та 735 ФОПів) та 545 громадян, платників податків.

Основними бюджетоутворюючими платниками Глибоцької селищної ради, сплата податків і зборів яких займає найбільшу питому вагу у надходженнях до загального фонду за I квартал 2026 року є: відділ освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради, Чернівецька митниця, Чернівецька філія ТОВ «Хегельманн Транспорте Юкрейн», АТ «УКРЗАЛІЗНИЦЯ», ТОВ «УКРДРЕВЕКСІМ», ПСП «ЛЕВАДА», КНП «Глибоцька БПЛ».

III. Доходи

До бюджету Глибоцької селищної ТГ по загальному та спеціальному фондах без урахування трансфертів за січень - березень 2026 року надійшло 40 072 262,65 грн при плані з урахуванням змін 35 567 042,00 грн або 112,7% (+4 505 220,65 грн), що на 6 490 866,60 грн більше ніж за січень – березень 2025 року і становить 119,3%.

До загального фонду без урахування трансфертів за січень – березень 2026 року надійшло 39 086 321,50 грн при плані з урахуванням змін 34 710 403,00 грн або 112,6% (+4 375 918,50 грн), що на 7 868 796,07 грн більше ніж за січень - березень 2025 року і становить 125,2%.

Найбільшу питому вагу у надходженнях загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб (55,3%), при плані з урахуванням змін 20 926 575,00 грн надійшло в сумі 21 610 526,55 грн, що становить 103,3% або на 683 951,55 грн більше планових показників та на 3 024 993,17 грн більше ніж за січень – березень 2025 року (+16,3%). Найбільшими платниками податку з доходів фізичних осіб є відділ ОКМС, Чернівецька митниця, Чернівецька філія ТОВ «Хегельманн Транспорте Юкрейн», АТ «УКРЗАЛІЗНИЦЯ», ТОВ «УКРДРЕВЕКСІМ», ПСП «ЛЕВАДА», КНП «Глибоцька БПЛ». Протягом кварталу новими платниками ПДФО стали ТОВ «ВІД ОІЛ», внаслідок чого до бюджету додатково надійшло 52 961,78 грн.

Другим джерелом наповнення дохідної частини загального фонду є єдиний податок, якого надійшло за січень – березень 2026 року 4 652 871,68 грн при плані з урахуванням змін 4 468 340,00 грн або 102,1% (+ 94 531,68 грн) та на 47 084,45 грн (-0,1%) менше ніж за січень - березень 2025 року. Найбільшими платниками за підсумками кварталу є Довбня Ярослав Петрович (сплатив 208 843,00 грн. – серед фізичних осіб) та ФГ "ЗАХІД-АГРО 2016"" (сплачено 100 000,00 грн – серед юридичних осіб).

Третім джерелом наповнення доходної частини загального фонду є податок на майно, якого надійшло в сумі 7 844 041,89 грн при плані з урахуванням змін 4 433 700,00 грн або 76,9% (+3 410 341,89 грн) та на 3 746 066,84 грн більше ніж за січень - березень 2025 року (+91,4%), в тому числі надійшло:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 506 103,00 грн, при плані з урахуванням змін 528 700,00 грн або 95,7% (-22 597,00 грн), що на 118 466,94 грн більше минулого року;

- плати за землю – 7 302 105,56 грн при плані з урахуванням змін 3 853 900 грн або 189,5% (+3 448 205,56 грн), що на 3 642 698,57 грн більше аналогічного періоду попереднього року.

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

Акцизного податку надійшло 3 296 724,90 грн при плані з урахуванням змін 3 257 875,00 грн, що є більше на 38 849,90 грн до планових показників (+1,2%) та на 637 221,62 грн (+24,0%) більше аналогічного періоду минулого року, в тому числі надійшло:

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) надійшло 149 630,87 грн, що на 33 769,13 грн менше планових показників з урахуванням змін 183 400,00 грн або (-18,4%) та на 91 967,87 грн менше показників аналогічного періоду минулого року (-38,1%) в зв'язку із зменшенням обсягу реалізації на внутрішньому ринку;

- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) надійшло 1 777 798,96 грн, що на 258 028,96 грн більше планових показників з урахуванням змін 1 519 770,00 грн або (+17,0%) та на 670 099,36 грн (+60,5%) більше показників аналогічного періоду минулого року;

- акцизний податок 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 213.1.1, надійшло за січень - березень 2026 року 863 064,49 грн при плані з урахуванням змін 967 200,00 грн або 89,2% (-104 135,51 грн), у зв'язку із зменшенням обсягу реалізації підакцизних товарів, та на 36 296,44 грн більше ніж за січень – березень 2025 року (+4,4%);

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів надійшло за січень - березень 2026 року 506 230,58 грн, що менше планових показників з урахуванням змін на 81 274,42 грн, у зв'язку із зменшенням обсягу реалізації підакцизних товарів, та на 22 793,69 грн (+4,7%) більше ніж за січень - березень 2025 року.

До спеціального фонду за січень - березень 2026 року надійшло 985 941,15 грн при плані з урахуванням змін 856 639,00 грн або 115,1% (+129 302,15 грн) та на 1 377 929,47 грн менше ніж за січень - березень 2025 року за рахунок зменшення власних надходжень бюджетних установ та доходів від операцій з капіталом.

В розрізі основних платежів до спеціального фонду надійшло:

- екологічного податку – 24 571,06 грн, що на 16 946,06 грн більше планових показників та на 19 496,74 грн більше показників аналогічного періоду минулого року;

- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища – 220 812,52 грн, що на 135 562,52 грн більше планових показників та на 219 721,78 грн більше показників аналогічного періоду минулого року;

- власних надходжень бюджетних установ – 648 584,07 грн, при плані з урахуванням змін 640 300,00 грн або 101,3% (+8 284,07 грн) та на 384 076,69 грн менше ніж за січень - березень 2025 року, *в зв'язку із зменшенням плати за послуги, що надаються бюджетними установами;*

- коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності з розстроченням платежу надійшло 13 414,50 грн, що є на рівні планових показників та на 6 944,50 грн. (+107,3%) більше показників аналогічного періоду минулого року.

- надходжень від цільових фондів - 76 946,50 грн, що менше на 33 103,50 грн планових показників (-30,1%) та на 28 878,30 грн менше показників аналогічного періоду минулого року, за рахунок переукладання договорів у звітному періоді.

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 176 706,27 грн.

З метою виконання планових показників за доходами загального фонду селищного бюджету на 2026 рік, затверджено розпорядження Глибоцького селищного голови від 19 січня 2026 року № 6 «Про затвердження Плану заходів щодо наповнення дохідної частини, вишукування додаткових джерел надходжень до бюджету, дотримання жорсткого режиму економії бюджетних коштів та посилення фінансово-бюджетної дисципліни на 2026 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 - березня 2026 року укладено 9 нових договорів оренди земельної ділянки, внаслідок чого додаткові надходження складуть 3 982 736,97 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 50 688,00 грн, що додатково надійшло до бюджету селищної територіальної громади.

**Розшифровка надходжень
до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по окремих
видів доходів за I квартал 2026 року**

По коду бюджетної класифікації доходів 24060300 до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади надійшли кошти в сумі 773 548,40 грн (564 792,80 грн – витрати минулих періодів відділу ОКМС Глибоцької селищної ради, 46 830,50 – інші надходження від Глобака Д.І., 44 391,60 грн - оплата по претензії на повернення коштів від Оршевського І.В., 44 275,98 грн – витрати минулих періодів КНП “Глибоцька БПЛ”, 28 468,00 грн – інші надходження від Чорней Н.В., 22 294,00 грн – повернення коштів минулих періодів від Каменюка В.К., 8 000,00 грн - інші надходження від Дудки А.П., 7 000,00 грн - інші надходження від Коломійчук М.Г., 5 955,50 грн - повернення коштів минулих періодів від Чубрея Ю.Г., 1 215,00 грн – за розташування реклами від Семенка О.О., 325,02 грн. – судові витрати гр. Герасим Ш.І., згідно ВП №78679031/8 від 13.12.2024).

IV. Видатки та заборгованість

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 71 357 563,68 грн., або 27,8% до уточненого плану (уточнений план 256 901 106,88 грн.), в тому числі по загальному фонду – 70 004 370,86 грн., або на 28,7% (уточнений план 243 917 944,75 грн.), спеціальному фонду – 1 353 192,82 грн. або на 10,4% (уточнений план 12 983 162,13 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 I квартал 2026 року профінансовано по загальному фонду – 6 127 191,98 грн., при річному плані – 24 710 500,00 грн., або на 24,8%. Із загальної суми видатків загального фонду на:

- на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) спрямовано 5 052 968,61 грн., що становить 23,7% до плану або 82,5% до загальної суми видатків;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) спрямовано 447 808,37 грн., що складає 31,6% до планових призначень, або 7,3% до загальної суми видатків.

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 I квартал 2026 року спрямовано відділу освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради по загальному фонду 381 780,50 грн. при уточненому плані 1 277 400,00 грн., виконання 29,9%, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110,2120) в сумі 276 614,50 грн. при плані 1 153 400,00 грн. або 24,0%.

За I квартал 2026 року спрямовано фінансовому відділу Глибоцької селищної ради по загальному фонду 437 192,41 грн. при плані 1 761 800,00 грн., виконання 24,8%, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) в сумі 420 692,41 грн. при плані 1 690 920,00 грн., виконання 24,9%.

По **КТПКВ 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** за I квартал 2026 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 88 694,82 грн. при плані 411 800,00 грн. або 21,5%. (Об'єднаний трудовий архів по Комплексній програмі розвитку архівної справи на 2026-2030 роки від 09.12.2025 р. № 3208-70/25).

1000 «Освіта»

На утримання установ та здійснення заходів у галузі освіти з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I квартал 2026 року спрямовано 50 558 845,24 грн., при уточненому плані – 166 275 526,23 грн., або на 30,4%, з них: по загальному фонду – 50 044 768,90 грн., при уточненому плані 161 785 816,25 грн. (30,9%), спеціальному – 514 076,34 грн., при уточнених призначеннях – 4 489 709,98 грн. (11,5%).

Із загальної суми видатків на оплату праці працівникам галузі освіта спрямовано 42 831 441,81 грн., що складає 84,7% від усіх видатків даної галузі.

Заборгованість по захищеним статтям видатків на 01.04.2026 року відсутня.

2000 «Охорона здоров'я»

На утримання 2 закладів у галузі охорони здоров'я з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I квартал 2026 року спрямовано 4 364 926,80 грн., при уточненому плані 13 784 400,00 грн., або 31,7% виконання.

По **КТПКВ 2010 «Багатопротірна стаціонарна медична допомога населенню»** за I квартал 2026 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 3 982 313,23 грн. при уточненому плані 10 984 700,00 грн. або 36,3%, які направлені на комунальні послуги та енергоносії.

Фінансування КНП «Глибоцька багатопротірна 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 I квартал 2026 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 382 613,57 грн. при уточненому плані 2 799 700,00 грн. або 13,7%, з них на комунальні послуги та енергоносії – 81 694,93 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 I квартал 2026 року спрямовано видатки по загальному фонду в сумі 2 175 423,17 грн., при уточнених призначеннях – 8 566 631,00 грн., або на 25,4%.

По КТПКВ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» за I квартал 2026 при плані на рік – 1 530,00 грн. касові видатки не проводились. Фінансування буде проводитись відповідно до Програми компенсації витрат за надані послуги зв'язку окремим категоріям громадян Глибоцької селищної територіальної громади на 2024-2026 роки.

По КТПКВ 3035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» профінансовано 4 702,69 грн. при річному плані – 85 000,00 грн. або 5,5 %, відповідно до Програми компенсації пільгових перевезень окремих категорій громадян Глибоцької територіальної громади на залізничному транспорті приміського сполучення на 2024-2026 роки. Середньомісячна кількість отримувачів 84 особи.

По КТПКВ 3036 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» профінансовано в сумі 12 044,85 грн., при плані – 75 000,00 грн., або на 16,1% відповідно до Програми компенсації пільгового проїзду окремих категорій громадян на 2023-2026 роки.

По КТПКВ 3090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» профінансовано в сумі 69 105,00 грн. (1 поховання), при уточненому плані – 200 000,00 грн., або на 34,6 %. Фінансування проводилося згідно програми організації поховання померлих (загиблих) військовослужбовців, учасників бойових дій внаслідок російської агресії та війни в Україні по Глибоцькій територіальній громаді на 2025-2026 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 1 358 793,79 грн., при річному плані – 5 725 750,00

грн., або на 23,7 %. Кількість штатних одиниць складає 37,5. 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 I квартал 2026 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 21 681,00 грн. при річному плані 87 500,00 грн. або 24,8%. 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 I квартал 2026 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 70 000,00 грн. при уточненому плані 395 000,00 грн. або 17,7 %. (Надано одноразової грошової допомоги родичам загиблих (померлих) військовослужбовців під час воєнних дій в період оголошеного воєнного стану в Україні для виготовлення та встановлення надмогильного пам'ятника (1 особа) та матеріальну допомогу на лікування військовослужбовців – 1 особа). Фінансування проводилось відповідно Комплексної Програми підтримки ветеранів війни, Захисників і Захисниць України, учасників АТО, а також членів сімей загиблих, зниклих безвісти та полонених військовослужбовців Глибоцької ТГ на 2026-2027 роки.

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 I квартал 2026 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 284 516,38 грн. при уточненому плані 1 261 848,00 грн. або 22,5 %. 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 ветеранів - 2 особи та комплексної Програми розвитку вторинної медичної допомоги та фінансової підтримки КНП "Глибоцька ЦРЛ" на 2025-2028 роки, кількість фахівців із супроводу ветеранів- 1 особа.

По **КТПКВ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** за I квартал 2026 року спрямовано видатки по загальному фонду в сумі 354 579,46 грн., при уточнених призначеннях – 735 003,00 грн., або на 48,2%.

По загальному фонду фінансування проводилось відповідно до:

- «Програми соціальної підтримки ветеранів, пенсіонерів, малозабезпечених верств населення "Турбота" на 2026-2028 роки від 23.12.2025 №3257-71/25 в сумі 328 847,20 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 в сумі 7 785,00 грн. кількість одержувачів – 3 особи;

- 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 17 947,26 грн. кількість одержувачів – 2 особи.

4000 «Культура і мистецтво»

На утримання установ культури і мистецтва за I квартал 2026 року спрямовано 1 645 864,46 грн., при уточнених призначеннях – 6 636 304,69 грн., або на 24,8%, з них по: загальному фонду – 1 629 089,98 грн., при плані на рік – 6 594 600,00 грн. (24,7%), по спеціальному фонду – 16 774,48 грн., при уточнених призначеннях на рік 41 704,69 грн. (40,2%).

5000 «Фізична культура і спорт»

На утримання закладу та здійснення заходів у галузі фізичної культури і спорту з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I квартал 2026 року спрямовано 993 438,92 грн., при уточнених призначеннях – 3 933 008,82 грн., або на 25,3%, з них по: загальному фонду – 789 056,92 грн., при уточненому плані на рік – 3 287 900,00 грн. (24,0%), по спеціальному фонду – 204 382,00 грн., при уточнених призначеннях на рік 645 108,82 грн. (31,7%).

По **КТПКВ 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»** за I квартал 2026 року на реалізацію заходів Програми розвитку фізичної культури і спорту Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки касові видатки не проводилися при уточненому плані 60 000,00 грн.

6000 «Житлово - комунальне господарство»

Видатки на утримання житлово-комунального господарства з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по загальному фонду за I квартал 2026 року профінансовані у сумі 2 857 034,89 грн. при плані – 14 620 000,00 грн., або 19,5%.

По **КТПКВ 6014 «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів»** видатки профінансовані у сумі 180 000,00 грн. при річному плані 720 000,00 грн., що складає 25% 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 річному плані 12 700 000,00 грн. фактично профінансовано 2 377 034,89 грн. (18,7%). Касові видатки спрямовано на оплату праці, придбання матеріалів для поточного ремонту вуличного освітлення та благоустрою, ПММ, на оплату електроенергії вуличного освітлення, запчастини для транспортних засобів. 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 300 000,00 грн. при річному плані 1 200 000,00 грн. (25,0%). 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**» за I квартал 2026 року профінансовано по загальному фонду в сумі 19 790,00 грн. при плані – 77 000,00 грн., або 25,7%. Касові видатки спрямовані на виготовлення технічної документації з нормативно-грошової оцінки земельних ділянок в Глибоцькій громаді.

По КТПКВ 7350 «**Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)**» за I квартал 2026 року при уточненому плані по загальному фонду 607 210,50 грн., касові видатки становлять 62 160,50 грн. (по Глибоцькій селищній раді -29 950,00 грн. за послуги по виготовленню технічної документації із землеустрою, по ВОКМС 32 210,50 грн. – виконавчий збір, витрати виконавчого провадження)

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 I квартал 2026 року використано коштів у сумі 382 025,00 грн., при річному плані 2 700 00,00 грн., що становить 14,1% 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, паливно-мастильних матеріалів.

7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю»

По КТПКВ 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування» за I квартал 2026 року використано коштів у сумі 20 210,00 грн., при уточненому річному плані 580 380,64 грн., що становить 3,5% виконання.

8000 «Інша діяльність»

По КТПКВ 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» видатки на утримання місцевої пожежної охорони з селищного бюджету за I квартал 2026 року по загальному фонду склали 367 184,99 грн. при річному плані 1 365 500,00 грн. (26,9%).

По КТПКВ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I квартал 2026 року на виконання заходів Програми Глибоцької селищної ради з охорони навколишнього природного середовища на 2026 рік по спеціальному фонду передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 125 750,00 грн., касові видатки склали 85 250,00 грн.

9000 «Міжбюджетні трансферти»

По КТПКВ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» за I квартал 2026 року по спеціальному фонду касові видатки склали 500 000,00 грн., при уточненому плані – 500 000,00 грн. Надання субвенції обласному бюджету Чернівецької області для встановлення веж та закупівлю безпілотних авіаційних комплексів (Програма Глибоцької територіальної громади щодо підтримки військових частин Збройних Сил України, Національної гвардії України та Державної прикордонної служби України на 2026-2027 роки);

По КТПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» за I квартал 2026 року спрямовано по загальному фонду 278 050,00 грн., при уточненому плані – 278 050,00 грн., виконання становить 100,0%, з них:

- видатки в сумі 28 050,00 грн. спрямовані на виконання Комплексної програми сприяння Чернівецькій районній державній адміністрації (районній військовій адміністрації) щодо здійснення повноважень, делегованих селищною радою і територіальним органам міністерств та інших центральних органів виконавчої влади, задіяних в цих процесах на 2026 рік (субвенція Чернівецькій РДА для виконання невідкладних завдань та виконавчого збору, що підлягає стягненню за вчинення адміністративних правопорушень водієм транспортного засобу, який переданий Глибоцькій селищній раді)

- видатки в сумі 200 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми Глибоцької територіальної громади щодо підтримки військових частин Збройних Сил України, Національної гвардії України та Державної прикордонної служби України на 2026-2027 роки (в/ч 3113 НГУ – 100 000,00 грн., в/ч 2195 – 100 000,00 грн.)

- видатки в сумі 50 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми "Поліцейський офіцер громади" Глибоцької селищної ради на 2025-2027 роки.

Виконання регіональних (комплексних) програм

За I квартал 2026 року з місцевого бюджету Глибоцької селищної ТГ забезпечено фінансовим ресурсом 18 місцевих програм. На їх виконання у селищному бюджеті передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 41 617 311,50 грн. Проведено касові видатки у сумі 10 779 905,18 грн. Рівень виконання програм становить 25,9% від уточнених планових призначень.

СТАН РОЗРАХУНКІВ В БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВАХ ГЛИБОЦЬКОЇ ТГ

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2026 року складає – **404 999,17 грн.** За I квартал 2026 року за рахунок місцевого бюджету дебіторська заборгованість зменшилась у порівнянні з початком року на 404 999,17 грн. і станом на 01.04.2026 року заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.04.2026 року відсутня. За I квартал 2026 року списання кредиторської заборгованості загального фонду не проводилось.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Дебіторська заборгованість спеціального фонду порівняно з початком року (станом на 1 січня 2026 року – **234 007,38 грн.**) збільшилась на 79 574,86 грн. і станом на 01.04.2026 року складає – **313 582,24 грн.** Прострочена заборгованість на звітну дату відсутня. За I квартал 2026 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 (01.01.2026 року – **275 404,30 грн.**) зменшилась на 135 945,19грн. і станом на 01.04.2026 року склала **139 459,11 грн.**

За рахунок селищного бюджету по доходах заборгованість порівняно з початком року (01.01.2026 року – **275 404,30 грн.**) зменшилась на 135 945,19грн. і станом на 01.04.2026 року склала **139 459,11 грн.**

За рахунок державного бюджету кредиторська заборгованість відсутня.

V. Міжбюджетні трансферти

Із Державного бюджету одержано:

- базову дотацію (**КЕКД 41020100**) в сумі 2 695 500,00 грн., що складає 25,0 % плану на рік 10 782 200,00 грн.;
- додаткову дотацію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації (**КЕКД 41021400**) в сумі 683 400,00 грн., що складає 25,0 % плану на рік 2 733 600,00 грн.;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти (**КЕКД 41031100**), за I квартал 2026 року надійшла в сумі 2 018 700,00 грн., що складає 60,0 % плану на рік 3 364 400,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 772 524,06 грн., що складає 23,0 % до річного плану. Залишок субвенції станом на 01.04.2026 року склав 1 246 175,94 грн.;
- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам (**КЕКД 41033900**), за I квартал 2026 року надійшла в сумі 20 853 600,00 грн., що складає 34,3 % уточненого плану на рік 60 762 000,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 20 853 600,00 грн., що складає 34,3 % до уточненого плану;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (**КЕКД 41035400**), за I квартал 2026 року надійшла в сумі 109 200,00 грн., що складає 50,0 % уточненого плану на рік 218 300,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 109 097,59 грн., що складає 50,0 % до уточненого плану. Залишок субвенції станом на 01.04.2026 року склав 102,41 грн.;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти (**КЕКД 41036300**), за I квартал 2026 року надійшла в сумі 3 560 700,00 грн., що складає 50,0 % плану на рік 7 121 500,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 3 174 495,72 грн., що складає 44,6 % до плану. Залишок субвенції станом на 01.04.2026 року склав 386 204,28 грн.

Із Місцевих бюджетів одержано:

- субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (**КЕКД 41051000**). За I квартал 2026 року субвенція по загальному фонду надійшла з обласного бюджету Чернівецької області в сумі 607 200,00 грн., що складає 34,5 % плану на рік 1 760 000,00 грн., з бюджету Чагорської ТГ – в сумі 73 040,00 грн., що складає 20,0% уточненого плану (оплата праці і нарахування на заробітну плату вчителів, які викладають предмет «Захист України»). Касові видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату педагогів ІРЦ склали 573 608,72 грн., що становить 32,6% до уточненого плану, на оплату праці і нарахування на заробітну плату вчителів, які викладають предмет «Захист України» - 58 767,85 грн. Станом на 01.04.2026 року залишок субвенції склав 47 863,43 грн.;

- субвенцію з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків, діяльності об'єктів спільного користування (**КЕКД 41053300**, за I квартал 2026 року субвенція надійшла в сумі 1 284 911,00 грн., що складає 29,5% уточненого плану на рік 4 351 394,00 грн. (Чагорська ТГ – 149 400,00 грн., Сучевенська ТГ – 140 484,00 грн., Тарашанська ТГ – 110 817,00 грн., Волоківська ТГ – 223 400,00 грн., Терембленська ТГ – 422 660,00 грн., Карапчівська ТГ – 85 900,00 грн., Кам'янецька ТГ – 152 250,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 1 284 911,00 грн. на утримання об'єктів спільного користування, залишок коштів на 01.04.2026 відсутній;
- 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**) в сумі 315 462,00 грн., що складає 25,0% уточненого плану на рік. За звітний період касові видатки проведені в сумі 284 516,38 грн., що становить 22,5% до уточненого плану.

**Начальник фінансового відділу
селищної ради**

Ольга СЛЮЗ