



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 2024 РОКУ**

І. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2024 року виконаний по доходах в сумі 162 198 595,32 грн., що складає 100,5 % до уточненого плану, в тому числі по загальному фонду – 147 440 085,06 грн. (100,4 %), спеціальному фонду – 14 758 510,26 грн. (100,7 %).

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 156 950 067,92 грн., або 69,7 % до уточненого плану (уточнений план 225 033 331,32 грн.), в тому числі по загальному фонду – 144 308 675,20 грн., або на 70,3 % (уточнений план 205 311 440,12 грн.), спеціальному фонду – 12 641,392,72 грн. або на 64,1 % (уточнений план 19 721 891,20 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 100,7 % планових призначень (при плані з урахуванням змін 85 840 388,09 грн., фактично одержано доходів на суму 86 476 401,47 грн.).

Уточнений показник бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по загальному фонду по плану складають із профіцитом в сумі 5 643 976,03 грн. та дефіцитом по спеціальному фонду в сумі 3 227 541,60 грн. за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 1 955 131,00 грн., за рахунок спрямування вільних залишків коштів по загальному фонду в сумі 7 599 107,03 грн. та по спеціальному фонду в сумі 1 272 410,60 грн.

Показники доходної частини загального фонду бюджету Глибоцької селищної територіальної громади виконано на 100,4 %.

Показники видаткової частини загального фонду бюджету Глибоцької селищної територіальної громади виконано на 70,3 %.

II. Показники економічного розвитку регіону

За 9 місяців 2024 року в ЄДРПОУ значилось 992 суб'єкти, розташованих на території громади (312 юридичних осіб та 680 ФОПів) та 3425 громадяни, які платять податки.

Основними бюджетотворюючими платниками Глибоцької селищної ради, сплата податків і зборів яких займає найбільшу питому вагу у надходженнях до загального фонду за 9 місяців 2024 року є: відділ освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради, ТОВ «Хегельманн Транс», Чернівецька митниця, КНП «Глибоцька БПЛ», Глибоцький профліцей, Глибоцька селищна рада, ПАТ ЕК «Чернівціобленерго».

III. Доходи

До селищного бюджету Глибоцької ТГ по загальному та спеціальному фондах без урахування трансфертів за 9 місяців 2024 року надійшло 97 109 273,73 грн. при плані з урахуванням змін 96 369 488,09 грн. або 100,8 % (+ 739 785,64 грн.), що на 15 600 378,59 грн. більше ніж за 9 місяців 2023 року і становить 119,1 %.

До загального фонду без урахування трансфертів надійшло за 9 місяців 2024 року 86 476 401,47 грн. при плані з урахуванням змін 85 840 388,09 грн. або 100,7 % (+ 636 013,38 грн.), що на 10 345 206,53 грн. більше ніж за 9 місяців 2023 року і становить 113,6 %.

Найбільшу питому вагу у надходженнях загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб (59,7%) при плані з урахуванням змін 50 838 813,00 грн., надійшло в сумі 51 654 362,40 грн., що становить 101,6 % або на 815 549,40 грн. більше планових показників та на 1 630 210,97 грн. більше ніж за 9 місяців 2023 року (+3,3 %). Найбільшими платниками податку з доходів фізичних осіб є відділ ОКМС Глибоцької селищної ради, ТОВ «Хегельманн Транс», «Чернівецька митниця», КНП Глибоцька БПЛ, Глибоцький профліцей, філія «Львівська залізниця ПАТ УК», Глибоцька селищна рада, «ПАТ ЕК Чернівціобленерго».

Другим джерелом наповнення доходної частини загального фонду є єдиний податок, якого надійшло за 9 місяців 2024 року 12 595 126,20 грн. при плані з урахуванням змін 12 687 459,00 грн. або 99,3 % (- 92 332,80 грн.), що на 4 090 574,40 грн. (+48,1%) більше, ніж за 9 місяців 2023 року. Причиною невиконання плану є несвоєчасна сплата податку окремими платниками. Найбільшими платниками за підсумками січня-вересня є Довбня Я.П. (сплатив 480 921,55 грн. – серед фізичних осіб) та ТОВ «Камтрансавто» (сплачено 309 318,75 грн. – серед юридичних осіб).

Третім джерелом наповнення доходної частини загального фонду є податок на майно, якого надійшло в сумі 10 630 841,16 грн. при плані з урахуванням змін 10 833 992,00 грн. або 98,1 % (- 203 150,84 грн.) та на 3 349 838,26 грн. більше ніж за 9 місяців 2023 року (+46,0 %), в тому числі надійшло:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 1 959 793,64 грн., при плані з урахуванням змін 2 173 042,00 грн. або 90,2%

(- 213 248,36 грн.), що на 554 347,25 грн. (+ 39,4 %) більше минулого року. Причиною невиконання є несвоєчасна сплата податку окремими платниками;

- плати за землю – 8 606 447,52 грн. при плані з урахуванням змін 8 623 450,00 грн. або 99,8 % (- 17 002,48 грн.) та на 2 730 891,01 грн. (+46,5%) більше попереднього року.

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

Акцизного податку надійшло 6 453 966,15 грн. при плані з урахуванням змін 6 186 066,65 грн., що є більше на 267 899,50 грн. до планових показників (+ 4,3%) та на 1 146 805,85 грн. (+21,6%) більше минулого року. В тому числі надійшло:

- акцизного податку з виробленого в Україні пального надійшло 449 387,84 грн., що на 106 720,16 грн. (-19,2%) менше планових показників з урахуванням змін та на 182 640,35 грн. менше показників минулого року (-28,9%);

- акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального надійшло 2 828 304,97 грн., що на 175 380,97 грн. більше планових показників з урахуванням змін (+6,6%) та на 638 177,31 грн. (+29,1%) показників минулого року;

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів надійшло за 9 місяців 2024 року 1 338 369,96 грн. при плані з урахуванням змін 1 275 843,00 грн. (+ 62 526,96 грн.), що на 156 234,14 грн. більше (+13,2%) ніж за 9 місяців 2023 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 9 місяців 2024 року 1 837 903,38 грн. при плані 1 701 191,65 грн. або 108,0 % (+ 136 711,73 грн.) та на 535 034,75 грн. більше ніж за 9 місяців 2023 року (+41,1 %).

До спеціального фонду за 9 місяців 2024 року надійшло 10 632 872,26 грн. при плані з урахуванням змін 10 529 100,00 грн. або 101,0% (+ 103 772,26 грн.) та на 5 255 172,06 грн. (+97,7%) більше ніж за 9 місяців 2023 року.

В розрізі основних платежів до спеціального фонду надійшло:

- екологічного податку 21 972,22 грн., що на 3 972,22 грн. (+22,1%) більше планових показників з урахуванням змін та на 5 899,66 грн. більше ніж показники минулого року (+36,7%);

- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища 25 300,20 грн., що є більше на 23 300,20 грн. планових показників з урахуванням змін та на 11 965,11 грн. більше показників минулого року;

- власних надходжень бюджетних установ – 9 366 739,99 грн. при плані з урахуванням змін 9 328 000,00 грн. або 100,4 % (+38 739,99 грн.), що на 5 334 622,93 грн. (+ 132,2%) більше ніж за 9 місяців 2023 року;

- коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності з розстроченням платежу надійшло 465 417,44 грн., що є на 54 317,44 грн. більше планових показників та на 29 798,55 грн. (+ 6,8%) більше показників минулого року;

- коштів від продажу землі надійшло 465 228,00 грн., що є на 34 772,00 грн. менше планових показників з урахуванням змін та на 187 973,00 грн. (-19,8%) менше показників минулого року. Причиною невиконання плану є одноразовий характер сплати коштів;

- надходжень від цільових фондів 288 214,41 грн., що є більше на 18 214,41 грн. ніж планові показники (+6,7%) та на 60 858,81 грн. (+26,8%) більше до минулого 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 96 186,00 грн.

З метою виконання планових показників за доходами загального фонду селищного бюджету на 2024 рік, затверджено розпорядження Глибоцького селищного голови від 30 грудня 2023 року №166 «Про затвердження плану заходів на 2024 рік щодо наповнення селищного бюджету, ефективного використання бюджетних коштів та посилення фінансово-бюджетної дисципліни». 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 проводилася інвентаризація земельних ділянок. Станом на 01.10.2024 року по Глибоцькій територіальній громаді укладено 120 договорів оренди землі з юридичними особами та 66 - з фізичними особами, загальна площа яких становить 325,7759 га. Протягом січня-вересня 2024 року укладено 9 нових договорів оренди земельної ділянки, внаслідок чого додаткові надходження склали 1 008 802 ,50 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 87 178,00 грн., що додатково надійшло до селищного бюджету.

**Розшифровка надходжень
до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по окремих
видів доходів за 9 місяців 2024 року**

По коду бюджетної класифікації доходів 24060300 до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади надійшли кошти в сумі 217 401,18 грн. (810,00 грн. – за розташування реклами від Семенка О.О., 500,00 грн. – витрати минулих періодів Глибоцької селищної ради (повернення матеріальної допомоги за 2023 рік), 121 255,25 грн. - витрати минулих періодів відділу ОКМС Глибоцької с/р (відновлення енергоносіїв за грудень 2023 року), 67 978,25 грн. - витрати минулих періодів КНП "Глибоцька БПЛ" (відновлення енергоносіїв за грудень 2023 року), 1 519,08 грн. - витрати минулих періодів КНП "Центру ПМСД Глибоцької селищної ОТГ" (відновлення енергоносіїв за грудень 2023 року), 2 684,00 грн. – судові витрати гр. Сокольника С.В. згідно ВД №715/199/23 від 07.12.2023р., 22 654,60 – витрати минулих періодів від Центру надання соціальних послуг Глибоцької ТГ (залишок коштів по платних послугах, у зв'язку з реорганізацією установи з КУ у КНП).

IV. Видатки та заборгованість

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 156 950 067,92 грн., або 69,7 % до уточненого плану (уточнений план 225 033 331,32 грн.), в тому числі по загальному фонду – 144 308 675,20 грн., або на 70,3 % (уточнений план 205 311 440,12 грн.), спеціальному фонду – 12 641 392,72 грн. або на 64,1 % (уточнений план 19 721 891,20 грн.).

0100 «Державне управління»

По **КПКВ 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 2024 року профінансовано 18 561 677,27 грн., при уточненому плані – 23 393 134,50 грн., або на 79,3 %, з них: по загальному фонду – 13 282 296,58 грн., при плані 18 113 753,81 грн. (73,3%), спеціальному – 5 279 380,69 грн., при уточнених призначеннях – 5 279 380,69 грн. (100 %). Із загальної суми видатків загального фонду на:

- на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) спрямовано 11 339 437,71 грн., що становить 76,9 % до плану або 85,4 % до загальної суми видатків;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) спрямовано 614 215,64 грн., що складає 51,8 % до планових призначень, або 4,6 % до загальної суми видатків.

По **КПКВ 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 2024 року спрямовано Відділу освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради по загальному фонду 738 888,43 грн. при плані 969 600,00 грн., виконання 76,2 %, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110,2120) в сумі 731 768,43 грн. при плані 953 250,00 грн. або 76,8%.

За 9 місяців 2024 року спрямовано Фінансовому відділу Глибоцької селищної ради по загальному фонду 966 746,72 грн. при плані 1 277 200,00 грн., виконання 75,7 %, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) в сумі 947 483,33 грн. при плані 1 223 200,00 грн., виконання 77,4 %.

По **КПКВ 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** за 9 місяців 2024 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 267 442,26 грн. при плані 348 300,00 грн. або 76,8 %.(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 2024 року спрямовано 100 908 176,67 грн., при уточненому плані – 149 834 908,27 грн., або на 67,3 %, з них: по загальному фонду – 97 004 099,06 грн., при уточненому плані 139 324 278,88 грн. (69,6%), спеціальному – 3 904 077,61 грн., при уточнених призначеннях – 10 510 629,39 грн. (37,1 %).

Із загальної суми видатків на оплату праці і нарахування з заробітної плати працівникам галузі освіта спрямовано 87 207 766,27 грн., що складає 89,9 % від усіх видатків даної галузі.

Заборгованість по захищеним статтям видатків на 01.10.2024 року відсутня.

2000 «Охорона здоров'я»

На утримання 2 закладів у галузі охорони здоров'я з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2024 року спрямовано 7 140 335,7 грн., при уточненому плані 9 537 766,09 грн., або 79,5% виконання.

По **КПКВ 2010 «Багато профільна стаціонарна медична допомога населенню»** за 9 місяців 2024 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 5 357 585,57 грн. при уточненому плані 6 737 766,09 грн. або 79,5 %, з них на комунальні послуги та енергоносії – 6 709 426,00 грн.

Фінансування КНП «Глибоцька багато профільна лікарня» проводилось згідно комплексної Програми розвитку вторинної медичної допомоги та фінансової підтримки КНП "Глибоцька ЦРЛ" на 2021-2024 роки від 24.12.2020 р. № 82-2/20).

По КПКВ 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» за 9 місяців 2024 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 1 482 750,13 грн. при уточненому плані 2 500 000,00 грн. або 59,3%, з них на комунальні послуги та енергоносії – 808 940,00 грн. По спеціальному фонду на капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) при плані 300 000,00 грн. касові видатки були проведені в сумі 300 000,00 грн. (100%).

Фінансування КНП «Центр ПМСД Глибоцької селищної ради» проводилось відповідно Програма розвитку первинної медико-санітарної допомоги та підтримки комунального некомерційного підприємства "Центр ПМСД Глибоцької селищної ОТГ" на 2023-2026 роки від 01.12.2022 р. № 1479-29/22).

3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»

На соціальний захист населення за 9 місяців 2024 року спрямовано видатки в сумі 6 497 446,7 грн., при уточнених призначеннях – 8 658 467,83 грн., або на 75,0%, з них по: загальному фонду – 5 252 061,87 грн., при уточненому плані на рік – 7 413 083,00 грн. (70,8 %), по спеціальному фонду – 1 245 384,83 грн., при уточнених призначеннях на рік 1 245 384,83 грн. (100%).

По КПКВ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» за 9 місяців 2024 року спрямовано по загальному фонду 1 106,24 грн., при уточненому плані на рік – 2 027,00 грн. (54,6 %) відповідно до Програми компенсації витрат за надані послуги зв'язку окремим категоріям громадян Глибоцької селищної територіальної громади на 2024-2026 роки. Кількість отримувачів – 2 особи.

По КПКВ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» при уточненому плані 300 000,00 грн., фактично профінансовано 225 000,00 грн., що складає 75,0 % до річного плану. У звітному періоді фінансування здійснювалось відповідно до затвердженої 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 44 особи.

По КПКВ 3035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» профінансовано в сумі 47 195,44 грн., при плані – 81 000,00 грн., або на 58,3% відповідно до Програми компенсації пільгових перевезень окремих категорій громадян Глибоцької територіальної громади на залізничному транспорті приміського сполучення на 2024-2026 роки. Середньомісячна кількість отримувачів 335 осіб.

По КПКВ 3036 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» профінансовано в сумі 25 074,25 грн., при плані – 120 000,00 грн., або на 20,9 % відповідно до Програми компенсації пільгового проїзду окремих категорій громадян на 2023-2026 роки.

По КПКВ 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» профінансовано в сумі 4 025 726,94 грн., при уточненому плані – 5 795 000,00 грн., або на 69,5 %. Кількість штатних одиниць складає 38,5.

По КПКВ 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 2024 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 39 740,00 грн. при уточненому плані 66 056,00 грн. або 60,2 %. 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 2021-2024 роки, кількість одержувачів 2 особи.

По КПКВ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» за 9 місяців 2024 року спрямовано видатки по загальному фонду в сумі 888 219,00 грн., при уточнених призначеннях – 1 049 000,00 грн., або на 84,7 %.

По загальному фонду 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 438 800,00 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 170 990,00 грн.;

- Програми надання матеріальної допомоги хворим з хронічною нирковою недостатністю, які отримують програмний гемодіаліз в ліувально-профілактичних закладах Чернівецької області на 2024-2026 роки від 21.12.2023 №2077-42/23 року в сумі 21 249,00,00 грн. кількість одержувачів – 2 чол.;

- Програми організації поховання померлих (загиблих) військовослужбовців, учасників бойових дій внаслідок російської агресії та війни в Україні в Глибоцькій територіальній громаді на 2023-2024 роки від 10.02.2023 №1548-32/23 року в сумі 257 180,00 грн.

4000 «Культура і мистецтво»

На утримання установ культури і мистецтва за 9 місяців 2024 року спрямовано 4 266 486,2 грн., при уточнених призначеннях – 6 245 910,44 грн., або на 68,3 %, з них по: загальному фонду – 4 264 852,20 грн., при уточненому плані на рік – 6 204 479,15 грн. (68,7 %), по спеціальному фонду – 8 634,00 грн., при уточнених призначеннях на рік 41 431,29 грн. (20,8 %).

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 2024 року спрямовано 2 067 985,85 грн. при річному плані 3 123 655,00 грн., або виконання складає 66,2 %.

По **КПКВ 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»** за 9 місяців 2024 року на реалізацію заходів Програми розвитку фізичної культури і спорту Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки спрямовано 110 000,00 грн. при уточненому плані 110 000,00 грн. або 100,0% виконання за членські внески на арбітраж для проведення навчально-тренувальних зборів і змагань ГС"Асоціація футболу Чернівецької області».

6000 «Житлово - комунальне господарство»

Видатки на утримання **житлово-комунального господарства** з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2024 року профінансовані у сумі 10 244 812,37 грн. при плані – 11 897 100,00 грн., або 86,1 %, у тому числі по: загальному фонду – 10 191 812,37 грн. при плані – 11 844 100,00 грн. (86,0 %), по спеціальному фонду при уточненому плані – 53 000,00 грн. касові видатки складають 53 000,00 грн. (100 %).

По **КПКВ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»** касові видатки складають 404 832,45 грн., при уточненому плані 592 200,00 грн. (68,4%). Фінансування проводилось згідно Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки.

По **КПКВ 6014 «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів»** видатки профінансовані у сумі 872 355,00 грн. при уточненому плані 872 355,00 грн., що складає 100% 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 **КПКВ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів»** при уточненому річному плані 9 008 945,00 грн. фактично профінансовано 7 658 143,74 грн. (85,0 %). Касові видатки спрямовано на оплату праці дворникам, 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 КПКВ 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 1 256 481,18 грн. при уточненому річному плані 1 370 600,00 грн. (91,7%) 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 КПКВ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» профінансовано по загальному фонду в сумі 51 950,00 грн. при плані – 70 000,00 грн., або 74,2 %. Касові видатки спрямовані на виготовлення технічної документації з нормативно-грошової оцінки земельних ділянок в Глибоцькій громаді.

По КПКВ 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» за 9 місяців 2024 року при уточненому плані по загальному фонду 100 000,00 грн., касові видатки 15 000,00 грн., що складають 15,0 % виконання. Кошти спрямовувались на виготовлення технічної документації із землеустрою.

7400 «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство»

По КПКВ 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» з селищного бюджету за 9 місяців 2024 року використано коштів у сумі 1 343 094,61 грн., при уточненому плані 4 600 300,00 грн., що становить 29,2 % 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 грейдерування доріг сіл Михайлівка та Червона Діброва, смт. Глибока.

8000 «Інша діяльність»

По КПКВ 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» видатки на утримання місцевої пожежної охорони з селищного

бюджету за 9 місяців 2024 року по загальному фонду 756 092,67 грн. при уточненому плані 1 122 700,00 грн. (67,3 %).

По **КПКВ 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони»** касові видатки пройшли в сумі 74 967,18 грн. по загальному фонді при уточненому плані 121 530,00 грн. (61,7%). Кошти були спрямовані на забезпечення гарячим харчуванням В/Ч А 4917 та на придбання стільців для В/Ч А 7035.

По **КПКВ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»** бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за 9 місяців 2024 року на виконання заходів Програми Глибоцької селищної ради з охорони навколишнього природного середовища на 2024 рік по спеціальному фонду передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 27 000,00 грн., касові видатки відсутні.

9000 «Міжбюджетні трансфери»

По **КПКВ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»** за 9 місяців 2024 року спрямовано по загальному фонду 999 067,19 грн., при уточненому плані – 999 067,19 грн., виконання становить 100%. Кошти були спрямовані обласному бюджету на співфінансування КНП «Чернівецького обласного госпітала ветеранів війни» в сумі 200 000,00 грн., на капітальний ремонт приміщення захисної споруди Опорного закладу освіти "Глибоцький ліцей Глибоцької селищної ради" в сумі 433 302,00 грн., на співфінансування придбання шкільного автобуса в сумі 337 000,00 грн., на виконання Проекту за підтримки ЄС "Об'єднання громад задля сталого економічного розвитку" в сумі 28 765,19 грн.

По **КПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»** за 9 місяців 2024 року спрямовано по загальному фонду 341 533,70 грн., при уточненому плані – 472 000,00 грн., виконання становить 72,4% та по спеціальному фонду 1 207 000,00 грн., при уточненому плані – 1 207 000,00 грн., виконання становить 100 %, з них:

- видатки в сумі 41 533,70 грн. спрямовані на виконання Програми "Поліцейський офіцер громади" Глибоцької селищної ради на 2022-2024 роки;

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

- видатки в сумі 1 307 000,00 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 2024 року з місцевого бюджету Глибоцької селищної ТГ забезпечено фінансовим ресурсом 24 місцевих програми. На їх виконання у селищному бюджеті передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 28 308 037,09 грн. Проведено касові видатки у сумі 22 242 853,15 грн. Рівень виконання програм становить 78,6 % від уточнених планових призначень.

СТАН РОЗРАХУНКІВ В БЮДЖЕТНИХ УСТАНОВАХ ГЛИБОЦЬКОЇ ТГ ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2024 року складає – **455 231,90 грн.** За 9 місяців 2024 року за рахунок місцевого бюджету дебіторська заборгованість зменшилась у порівнянні з початком року на 455 231,90 грн. і станом на 01.10.2024 року заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.01.2024 року складає – 0,00 грн. За 9 місяців 2024 року за рахунок місцевого бюджету кредиторська заборгованість збільшилась у порівнянні з початком року на 916 051,16 грн. і станом на 01.10.2024 року складає – **916 051,16 грн.,** в т.ч. прострочена заборгованість відсутня та термін оплати якої не настав – 880,0 грн. **За 9 місяців 2024 року** списання кредиторської заборгованості загального фонду не проводилось.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Дебіторська заборгованість спеціального фонду порівняно з початком року (станом на 1 січня 2024 року – **13 593,81 грн.**) зменшилась на 4 730,36 грн. і станом на 01.10.2027 року складає – **8 863,45 грн.** **Прострочена заборгованість на звітну дату відсутня.** **За 9 місяців 2024 року** списання дебіторської заборгованості спеціального фонду не проводилось.

За рахунок коштів селищного бюджету по доходах заборгованість склала **8 863,45 грн.** Заборгованість утворилась за рахунок недоплати батьківської плати, а саме по:

– *КТПКВ 1010* – 8 101,82 грн.(недоплата батьківської плати за садочок);

– *КТПКВ 1021* – 761,63 грн.(недоплата батьківської плати за садочок).

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

Кредиторська заборгованість спеціального фонду порівняно з початком року (01.01.2024 року – **221 254,94 грн.**) збільшилась на 1 012 193,39 грн. і станом на 01.10.2024 року склала **1 233 488,33 грн.**

За рахунок коштів селищного бюджету по видатках станом на 01.10.2024 року заборгованість складає **965 724,60 грн.,**

За рахунок селищного бюджету по доходах заборгованість порівняно з початком року (01.01.2024 року – **221 254,94 грн.**) збільшилась

на 46 468,79 грн. і станом на 01.10.2024 року склала **267 723,73 грн.**

За рахунок державного бюджету кредиторська заборгованість відсутня.

V. Міжбюджетні трансферти

Із Державного бюджету одержано:

- базову дотацію (*КЕКД 41020100*) в сумі 6 412 500,00 грн., що складає 75,0 % плану на рік 8 550 100,00 грн.;
- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам (*КЕКД 41033900*), за 9 місяців 2024 року надійшла в сумі 47 933 000,00 грн., що складає 73,4 % уточненого плану на рік 65 322 400,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 46 727 756,98 грн., що складає 71,5 % до уточненого плану, залишок на 01.10.2024 року складає 1 205 243,02 грн.;

Із Місцевих бюджетів одержано:

- інші дотації з місцевого бюджету (*КЕКД 41040400*), залишок станом на 01.01.2024 року склав 78 785,00 грн. За 9 місяців 2024 року дотація надійшла в сумі 609 526,00 грн., що складає 100% уточненого плану на рік 609 526,00 грн. Касові видатки склали 588 317,00 грн. Залишок дотації станом на 01.10.2024 року складає 99 994,00 грн.;
- субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (*КЕКД 41051000*) залишок на 01.01.2024 року по загальному фонду склав 5 540,88 грн. (30.01.2024 року залишок був перерахований на субвенцію з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду *КЕКД 41051100*). За 9 місяців 2024 року субвенція по загальному фонду надійшла в сумі 1 688 000,00 грн., що складає 73,3 % уточненого плану на рік. Касові видатки склали 1 170 941,05 грн., що становить 50,7 % до уточненого плану. Станом на 01.10.2024 року залишок субвенції по загальному фонду склав 522 599,83 грн.;
- субвенцію з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (*КЕКД 41051100*). За 9 місяців 2024 року субвенція надійшла в сумі 3 479 400,00 грн., що складає 100% уточненого плану на рік 3 479 400,00 грн. Залишок субвенції по спеціальному фонду станом на 01.10.2024 року складає 2 600 217,00 грн. (30.01.2024 року залишок в сумі 65 410,60 грн. був перерахований із субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду *КЕКД 41051000*);
- субвенцію з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (*КЕКД 41051200*), за 9 місяців 2024 року субвенція надійшла в сумі 118 530,00 грн., що складає 100,0 % уточненого плану на рік 118 530,00 грн. Касові видатки за звітний період проведені в сумі 118 529,90 грн., що становить 100% до уточненого плану на період. Станом на 01.10.2024 року залишок коштів складає 0,10 грн.;
- субвенцію з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок

відповідної субвенції з державного бюджету (**КЕКД 41051400**), за 9 місяців 2024 року субвенція надійшла в сумі 937 100,00 грн., що складає 100,0 % плану на рік. Касові видатки за звітний період не проводились. Станом на 01.10.2024 року залишок коштів складає 937 100,00 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 2024 року субвенція надійшла в сумі 2 894 330,00 грн., що складає 71,1% уточненого плану на рік 4 072 290,00 грн. (Чагорська ТГ– 443 890,00 грн., Сучевенська ТГ – 207 000,00 грн., Тарашанська ТГ – 335 400,00 грн., Волоківська ТГ – 431 200,00 грн., Терблеченська ТГ – 825 400,00 грн., Карапчівська ТГ – 232 940,00 грн., Кам'янецька ТГ – 418 500,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 2 894 330,00 грн. на утримання об'єктів спільного користування, залишок коштів на 01.10.2024 відсутній;

– іншу субвенцію з місцевого бюджету (**КЕКД 41053900**) по загальному фонду, за 9 місяців 2024 року субвенція надійшла в сумі 302 777,59 грн., що складає 72,4 % уточненого плану на рік 418 300,00 грн. (Карапчівська ТГ– 121 000,00 грн., Сучевенська ТГ– 91 277,59 грн., Терблеченська ТГ– 90 500,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 290 990,60 грн. Залишок на 01.10.2024 – 11 786,99 грн. По спеціальному фонду надійшла субвенція з обласного бюджету в сумі 646 238 грн., що складає 100 % уточненого плану на рік. Касові видатки за звітний період проведені в сумі 622 858,05 грн. Залишок на 01.10.2024 складає 23 379,95 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 2024 року субвенція надійшла в сумі 67 920,00 грн., що складає 74,2 % уточненого плану на рік 91 500,00 грн. За звітний період касові видатки проведені в сумі 34 312,50 грн. Залишок на 01.10.2024 складає 33 607,50 грн.

**Начальник фінансового відділу
селищної ради**

Ольга СЛЮЗ