

**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 2025 РОКУ**

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Глибоцької селищної територіальної громади за I квартал 2025 року виконаний по доходах в сумі 54 932 121,05 грн., що складає 28,2 % до уточненого плану, в тому числі по загальному фонду – 52 204 350,43 грн. (27,5 %), спеціальному фонду – 2 727 770,62 грн. (59,7 %).

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 56 264 916,75 грн., або 27,7% до уточненого плану (уточнений план 202 807 123,16 грн.), в тому числі по загальному фонду – 54 133 649,50 грн., або на 28,2% (уточнений план 192 070 381,17 грн.), спеціальному фонду – 2 131 267,25 грн. або на 19,9% (уточнений план 10 736 741,99 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 24,7 % планових призначень (при плані з урахуванням змін 126 233 060,00 грн., фактично одержано доходів на суму 31 217 525,43 грн.).

Уточнений показник бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по загальному фонду по плану складають із профіцитом в сумі 2 045 160,17 грн. та дефіцитом по спеціальному фонду в сумі 5 839 448,82 грн. за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 2 200 560,00 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 I квартал 2025 року в ЄДРПОУ значилось 906 суб'єктів, розташованих на території громади (402 юридичних осіб та 504 ФОПів) та 1415 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 I квартал 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-березень 2025 року надійшло 33 581 396,05 грн. при плані з урахуванням змін 30 733 550,00 грн. або 109,3% (+2 847 846,05 грн.), що на 4 491 794,72 грн. більше ніж за січень-березень 2024 року і становить 115,4%.

До загального фонду без урахування трансфертів надійшло за січень-березень 2025 року 31 217 525,43 грн. при плані з урахуванням змін 29 156 100,00 грн. або 107,1% (+ 2 061 425,43 грн.), що на 4 494 751,72 грн. більше ніж за січень-березень 2024 року і становить 116,8%.

Найбільшу питому вагу у надходженнях загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб (59,5 %) при плані з урахуванням змін 17 548 080,00 грн., надійшло в сумі 18 585 533,38 грн., що становить 105,9% або на 1 037 453,38 грн. більше планових показників та на 3 486 552,39 грн. більше ніж за січень-березень 2024 року (+23,1 %). Найбільшими платниками податку з доходів фізичних осіб є відділ ОКМС Глибоцької селищної ради, «Чернівецька митниця», ТОВ «Хегельман Транс», КНП Глибоцька БПЛ, АТ «Укрзалізниця», ТОВ «УКРДРЕВЕКСІМ», Левада ПСП. Протягом кварталу новими платниками ПДФО стали ПАТ "УКРНАФТА" та філія "Подільський лісовий офіс", внаслідок чого до бюджету додатково надійшло 47 033,02 грн.

Другим джерелом наповнення доходної частини загального фонду є єдиний податок, якого надійшло за січень-березень 2025 року 4 609 956,13 грн. при плані з урахуванням змін 4 170 370,00 грн. або 110,5 % (+439 586,13 грн.), що на 433 688,30 грн. (+ 10,4%) більше ніж за січень-березень 2024 року. Найбільшими платниками за підсумками кварталу є Довбня Я.П. (сплатив 150 585,80 грн. – серед фізичних осіб) та ПП "ПАРТНЕР І К" (сплачено 149 115,11 грн. – серед юридичних осіб).

Третім джерелом наповнення доходної частини загального фонду є податок на майно, якого надійшло в сумі 4 097 975,05 грн. при плані з урахуванням змін 3 187 820,00 грн. або 128,6% (+910 155,05 грн.) та на 321 438,13 грн. більше ніж за січень-березень 2024 року (+8,5%). В тому числі надійшло:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 387 636,06 грн., при плані з урахуванням змін 368 100,00 грн. або 105,3% (+ 19 536,06 грн.), що на 173 425,81 грн. (- 30,9%) менше минулого року;

- плати за землю – 3 659 406,99 грн. при плані з урахуванням змін 2 782 020,00 грн. або 131,5% (+ 877 386,99 грн.) що на 456 561,94 грн. (+14,3%) більше попереднього року.

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

Акцизного податку надійшло 2 659 503,28 грн. при плані з урахуванням змін 2 576 850,00 грн., що є більше на 82 653,28 грн. до планових показників (+ 3,2%) та на 864 982,78 грн. (+48,2%) більше минулого року. В тому числі надійшло:

- акцизного податку з виробленого в Україні пального надійшло 241 598,74 грн., що на 19 898,74 грн. більше планових показників з урахуванням змін (+9,0%) та на 101 006,65 грн. більше показників минулого року (+71,8%);

- акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального надійшло 1 107 699,60 грн., що на 48 649,60 грн. більше планових показників з урахуванням змін (+4,6%) та на 309 177,78 грн. (+38,7%) більше показників 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-березень 2025 року 826 768,05 грн. при плані з урахуванням змін 783 700,00 грн. або 105,5 % (+ 43 068,05 грн.) та на 338 733,68 грн. більше ніж за січень-березень 2024 року (+69,4 %).

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів надійшло за січень-березень 2025 року 483 436,89 грн. при плані 512 400,00 грн. (-28 963,11 грн.), що на 116 064,67 грн. більше (+31,6%) ніж за січень-березень 2024 року.

До спеціального фонду за січень-березень 2025 року надійшло 2 363 870,62 грн. при плані з урахуванням змін 1 577 450,00 грн. або 149,9 % (+ 786 420,62 грн.) та на 2 957,00 грн. (-0,1%) менше ніж за січень-березень 2024 року за рахунок зменшення власних надходжень бюджетних установ.

В розрізі основних платежів до спеціального фонду надійшло:

- екологічного податку 5 074,32 грн., що на 3 625,68 грн. менше планових показників та на 3 120,58 грн. (-38,1%) менше, ніж показники аналогічного періоду минулого року;

- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища 1 090,74 грн., що є менше на 909,26 грн. планових показників та на 5 439,03 грн. менше показників аналогічного періоду минулого року;

- власних надходжень бюджетних установ – 1 032 660,76 грн. при плані з урахуванням змін 767 200,00 грн. або 134,6% (+265 460,76 грн.), що на 604 641,87 грн. (- 36,9%) менше ніж за січень-березень 2024 року;

- коштів від продажу землі надійшло 1 212 750,00 грн., що є на 530 650,00 грн. більше планових показників з урахуванням змін та на 747 522,00 грн. більше показників аналогічного періоду минулого року;

- коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності з розстроченням платежу надійшло 6 470,00 грн., що є на 20,00 грн. більше

планових показників та на 137 208,52 грн. (- 95,5%) менше показників аналогічного періоду минулого року.

- надходжень від цільових фондів 105 824,80 грн., що є менше на 5 172,20 грн. ніж планові показники (-4,7%) та на 69,00 грн. (-0,1%) менше показників аналогічного періоду 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 126 500,00 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-березня 2025 року укладено 2 нових договори оренди земельної ділянки, внаслідок чого додаткові надходження за 2025 рік складуть 399 805,38 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 52 250,00 грн., що додатково надійшло до селищного бюджету.

Розшифровка надходжень до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по окремих видів доходів за I квартал 2025 року

По коду бюджетної класифікації доходів 24060300 до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади надійшли кошти в сумі

193 793,35 грн. (1 215,00 грн. – за розташування реклами від Семенка О.О., 1 781,03 грн. – витрати минулих періодів Глибоцької селищної ради, 108 056,19 грн. – витрати минулих періодів відділу ОКМС Глибоцької с/р, 66 355,69 грн. – витрати минулих періодів КНП “Глибоцька БПЛ”, 14 988,24 грн. – витрати минулих періодів КНП "Центр ПМСД Глибоцької селищної ОТГ", 1 397,20 грн. – судові витрати гр. Зільберман В.В. згідно ВП №7768361333 від 10.12.2024 р.).

IV. Видатки та заборгованість

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 56 264 916,75 грн., або 27,7% до уточненого плану (уточнений план 202 807 123,16 грн.), в тому числі по загальному фонду – 54 133 649,50 грн., або на 28,2% (уточнений план 192 070 381,17 грн.), спеціальному фонду – 2 131 267,25 грн. або на 19,9% (уточнений план 10 736 741,99 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 2025 року профінансовано по загальному фонді - 5 360 323,08 грн., при уточненому плані – 23 228 500,00 грн., або на 23,1%. Із загальної суми видатків загального фонду на:

- на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) спрямовано 4 522 445,03 грн., що становить 22,5% до плану або 84,4% до загальної суми видатків;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) спрямовано 419 363,27 грн., що складає 30,7% до планових призначень, або 7,8% 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 2025 року спрямовано Відділу освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради по загальному фонду 225 831,37 грн. при плані 1 116 700,00 грн., виконання 20,2%, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110,2120) в сумі 224 931,37 грн. при плані 1 104 000,00 грн. або 20,4%.

За I квартал 2025 року спрямовано Фінансовому відділу Глибоцької селищної ради по загальному фонду 363 595,70 грн. при плані 1 652 100,00 грн., виконання 22,0%, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) в сумі 361 441,35 грн. при плані 1 596 750,00 грн., виконання 22,6%.

По **КТПКВ 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** за I квартал 2025 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 81 443,72 грн. при плані 369 200,00 грн. або 22%. (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 I квартал 2025 року спрямовано 41 572 667,40 грн., при уточненому плані – 140 960 742,44 грн., або на 29,5%, з них: по загальному фонду – 39 441 400,15 грн., при уточненому плані 131 212 830,17 грн. (30,1%), спеціальному – 2 131 267,25 грн., при уточнених призначеннях – 9 747 912,27 грн. (21,8%).

Із загальної суми видатків на оплату праці працівникам галузі освіта спрямовано грн., що складає 80,1% від усіх видатків даної галузі.

Заборгованість по захищеним статтям видатків на 01.04.2025 року відсутня.

2000 «Охорона здоров'я»

На утримання 2 закладів у галузі охорони здоров'я з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I квартал 2025 року спрямовано 2 685 908,11 грн., при уточненому плані 9 082 603,00 грн., або 29,6% виконання.

По **КТПКВ 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню»** за I квартал 2025 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 2 445 463,07 грн. при уточненому плані 6 532 603,00 грн. або 37,4%, які направлені на комунальні послуги та енергоносії.

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 I квартал 2025 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 240 445,04 грн. при уточненому плані 2 550 000,00 грн. або 9,4%, з них на комунальні послуги та енергоносії – 82 259,26 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 2025 року спрямовано видатки по загальному фонді в сумі 1 676 791,18 грн., при уточнених призначеннях – 6 900 631,00 грн., або на 24,3%.

По КТПКВ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» за I квартал 2025 року спрямовано по загальному фонду 352,50 грн., при уточненому плані на рік – 1 530,00 грн. (23,0%) 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 300 000,00 грн., фактично профінансовано 90 000,00 грн., що складає 30,0 % 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 59 особи.

По КТПКВ 3035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» фінансування не було, при плані – 85 000,00 грн. Фінансування буде проводитись 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 осіб.

По КТПКВ 3036 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» профінансовано в сумі 12 593,00 грн., при плані – 60 000,00 грн., або на 21,0% 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 1 235 627,10 грн., при уточненому плані – 5 300 000,00 грн., або на 23,3 %. 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 I квартал 2025 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 13 080,00 грн. при уточненому плані 79 560,00 грн. або 16,4 %. 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 2025 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 13 080,00 грн. при уточненому плані 79 560,00 грн. або 16,4 %. 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 в сумі 170 990,00 грн., кількість одержувачів 2 особи.

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 2025 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 18 428,32,00 грн. при уточненому плані 74 488,00 грн. або 24,7 %. 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 - 1 особа.

По **КТПКВ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** за I квартал 2025 року спрямовано видатки по загальному фонду в сумі 306 710,26 грн., при уточнених призначеннях – 940 053,00 грн., або на 32,6%.

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 99 847,26 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 за I квартал 2025 року фінансування не проводилося;

- 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 7 083,00,00 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, по якій фінансування за I квартал 2025 року не проводилося;

- 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 199 780,00 грн.

4000 «Культура і мистецтво»

На утримання установ культури і мистецтва за I квартал 2025 року спрямовано 1 514 001,60 грн., при уточнених призначеннях – 6 225 538,52 грн., або на 24,3%, з них по: загальному фонду – 1 504 959,60 грн., при уточненому плані на рік – 6 176 450,00 грн. (24,5%), по спеціальному фонду – 9 042,00 грн., при уточнених призначеннях на рік 50 088,52 грн. (18,1%).

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 2025 року спрямовано 916 768,58 грн., при уточнених призначеннях – 3 418 835,66 грн., або на 26,8%, з них по: загальному фонду – 612 683,74 грн., при уточненому плані на рік – 2 757 390,00 грн. (22,2%), по спеціальному фонду – 304 084,84 грн., при уточнених призначеннях на рік 661 445,66 грн. (46,0%).

По КТПКВ 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» за I квартал 2025 року на реалізацію заходів Програми розвитку фізичної культури і спорту Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки касові видатки не проводилися при уточненому плані 80 000,00 грн.

6000 «Житлово - комунальне господарство»

Видатки на утримання житлово-комунального господарства з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I квартал 2025 року профінансовані у сумі 3 801 948,77 грн. при плані – 11 461 000,00грн., або 33,2%, у тому числі по: загальному фонду – 3 801 948,77 грн. при плані – 11 401 000,00 грн. (33,3%), по спеціальному фонду при уточненому плані – 60 000,00 грн. касових видатків не було.

По КТПКВ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» касові видатки не проводились, при уточненому плані 60 000,00 грн. Фінансування буде проводитись 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 180 000,00 грн. при уточненому 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 уточненому річному плані 8 981 000,00 грн. фактично профінансовано 2 760 805,74 грн. (30,7%). Касові видатки спрямовано на оплату праці

двірникам, 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 861 143,03 грн. при уточненому річному плані 1 700 000,00 грн. (50,7%) 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.

По КТПКВ 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» за I квартал 2025 року при уточненому плані по загальному фонду 1 600 000,00 грн., касові видатки не проводились.

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 2025 року використано коштів у сумі 429 786,00 грн., при уточненому плані 6 213 600,00 грн., що становить 6,9% 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, смт. Глибока.

8000 «Інша діяльність»

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

бюджету за I квартал 2025 року по загальному фонду 237 752,79 грн. при уточненому плані 1 224 000,00 грн. (19,4%).

По **КТПКВ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»** бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I квартал 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 відсутні.

9000 «Міжбюджетні трансферти»

По **КТПКВ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»** за I квартал 2025 року по загальному фонду касові видатки не проводились, при уточненому плані – 100 000,00 грн.

По **КТПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»** за I квартал 2025 року спрямовано по загальному фонду 45 700,00 грн., при уточненому плані – 145 700,00 грн., виконання становить 31,4% та по спеціальному фонду касові видатки не проводилися, при уточненому плані – 300 000,00 грн., з них:

- видатки в сумі 45 700,00 грн. спрямовані на виконання Програми "Поліцейський офіцер громади" Глибоцької селищної ради на 2025-2027 роки.

Виконання регіональних (комплексних) програм

За I квартал 2025 року з місцевого бюджету Глибоцької селищної ТГ забезпечено фінансовим ресурсом 21 місцевих програми. На їх виконання у селищному бюджеті передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 32 136 484,00 грн. Проведено касові видатки у сумі 8 726 577,78 грн. Рівень виконання програм становить 27,2% 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 I квартал 2025 року за рахунок місцевого бюджету дебіторська заборгованість зменшилась у порівнянні з початком року на 454 404,20 грн. і станом на 01.04.2025 року заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.01.2025 року відсутня. За I квартал 2025 року за рахунок місцевого бюджету кредиторська заборгованість збільшилась у порівнянні з початком року на 380 242,11 грн. і станом на 01.04.2025 року складає – **380 242,11 грн.,** в т.ч. прострочена заборгованість відсутня та термін оплати якої не настав – 165 373,73 грн. За I квартал 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 7 499,67 грн. і станом на 01.04.2025 року складає – **20 279,68 грн.** Прострочена заборгованість на звітну дату відсутня. За I квартал 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 – **217 233,30 грн.**) збільшилась на 85 731,88 грн. і станом на 01.04.2025 року склала **302 965,18 грн.**

За рахунок коштів селищного бюджету по видатках станом на 01.04.2025 року заборгованість складає **48 205,00 грн.,**

За рахунок селищного бюджету по доходах заборгованість порівняно з початком року (01.01.2025 року – **217 233,30 грн.**) збільшилась на 37 526,88 грн. і станом на 01.04.2025 року склала **254 760,18 грн.**

За рахунок державного бюджету кредиторська заборгованість відсутня.

V. Міжбюджетні трансфери

Із Державного бюджету одержано:

- базову дотацію (**КЕКД 41020100**) в сумі 2 348 400,00 грн., що складає 25,0 % плану на рік 9 393 200,00 грн.;
- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам (**КЕКД 41033900**), за I квартал 2025 року надійшла в сумі 15 191 700,00 грн., що складає 34,3 % уточненого плану на рік 44 264 800,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 15 191 700,00 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 2025 року надійшла в сумі 66 600,00 грн., що складає 30,1 % уточненого плану на рік 221 600,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 66 158,31 грн., що складає 29,9 % до уточненого плану. Залишок субвенції станом на 01.04.2025 року склав 441,69 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**), за I квартал 2025 року не надійшла, що складає 0,0 % до уточненого плану на рік 1 098 900,00 грн.;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти (**КЕКД 41036300**), за I квартал 2025 року надійшла в сумі 1 644 300,00 грн., що складає 50,0 % уточненого плану на рік 3 288 400,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 1 554 018,41 грн., що складає 47,3 % до уточненого плану. Залишок субвенції станом на 01.04.2025 року склав 90 281,59 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 склав 363 900,00. За I квартал 2025 року касові видатки не проводились. Залишок субвенції станом на 01.04.2025 року складає 363 900,00 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 I квартал 2025 року дотація надійшла в сумі 69 403,00 грн., що складає 100% уточненого плану на рік 69 403,00 грн. Касові видатки склали 124 558,00 грн. Залишок дотації станом на 01.04.2025 року складає 0,00 грн.;

– субвенцію з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (**КЕКД 41051000**). За I квартал 2025 року субвенція по загальному фонду надійшла в сумі 537 600,00 грн., що складає 34,2 % уточненого плану на рік 1 570 000,00 грн. Касові видатки склали 440 493,88 грн., що становить 28,1% до уточненого плану. Станом на 01.04.2025 року залишок субвенції склав 97 106,12 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 2025 року субвенція надійшла в сумі 1 022 934,00 грн., що складає 27,7% уточненого плану на рік 3 686 370,00 грн. (Чагорська ТГ – 124 560,00 грн., Сучевенська ТГ – 69 000,00 грн., Тарашанська ТГ – 90 583,00 грн., Волоківська ТГ – 127 600,00 грн., Теремблеченська ТГ – 411 841,00 грн., Карапчівська ТГ – 72 890,00 грн., Кам'янецька ТГ – 126 460,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 1 022 934,00 грн. на утримання об'єктів спільного користування, залишок коштів на 01.04.2025 відсутній;

– іншу субвенцію з місцевого бюджету (**КЕКД 41053900**) за I квартал 2025 року субвенція надійшла в сумі 31 400,00 грн., що складає 25,1% уточненого плану на рік 125 000,00 грн. (Теремблеченська ТГ – 31 400,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 22 336,59 грн. Залишок на 01.04.2025 – 9 063,41 грн.

**Начальник фінансового відділу
селищної ради**

Ольга СЛЬОЗ