



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 ПІВРІЧЧЯ 2025 РОКУ**

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Глибоцької селищної територіальної громади за I півріччя 2025 року виконаний по доходах в сумі 121 846 448,47 грн., що складає 61,1% до уточненого плану, в тому числі по загальному фонду – 118 131 345,29 грн. (60,8 %), спеціальному фонду – 3 715 103,18 грн. (72,6 %).

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 122 466 155,28 грн., або 59,0% до уточненого плану (уточнений план 207 679 638,88 грн.), в тому числі по загальному фонду – 117 644 130,15 грн., або на 59,9% (уточнений план 196 359 593,17 грн.), спеціальному фонду – 4 822 025,13 грн. або на 42,6% (уточнений план 11 320 045,71 грн.).

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

Виконання плану доходів по загальному фонду без врахування спецфонду, дотацій та субвенцій складає 50,6 % планових призначень (при плані з урахуванням змін 130 098 698,00 грн., фактично одержано доходів на суму 65 854 227,29 грн.).

Уточнений показник бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по загальному фонду по плану складають із профіцитом в сумі 2 015 160,17 грн. та дефіцитом по спеціальному фонду в сумі 5869 448,82 грн. за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 2 230 560,00 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 півріччя 2025 року в ЄДРПОУ значилось 1048 суб'єктів, розташованих на території громади (321 юридичних осіб та 727 ФОПів) та 3561 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 півріччя 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 I півріччя 2025 року надійшло 69 205 430,47 грн. при плані з урахуванням змін 68 402 432,00 грн. або 101,2 % (+802 998,47 грн.), що на 3 543 956,84 грн. більше ніж за I півріччя 2024 року і становить 105,4 %.

За підсумками I півріччя власні доходи у розрахунку на 1-го жителя (включаючи ВПО) по громаді склали 3 405,44 грн.

До загального фонду без урахування трансфертів надійшло за I півріччя 2025 року надійшло 65 854 227,29 грн. при плані з урахуванням змін 65 227 937,00 грн. або 101,0 % (+626 290,29), що на 9 081 772,07 грн. більше ніж за I півріччя 2024 року і становить 116,0 %.

Найбільшу питому вагу у надходженнях загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб (60,8 %) при плані з урахуванням змін 40 212 779,00 грн., надійшло в сумі 40 029 319,26 грн., що становить 99,5% або на 183 459,74 грн. менше планових показників та на 6 367 417,02 грн. більше ніж за I півріччя 2024 року (+18,9 %). Причиною невиконання планових показників є зменшення ПДФО від «Чернівецької митниці» за червень на 50 % місячного обсягу у порівнянні з попередніми місяцями.

Найбільшими платниками податку з доходів фізичних осіб є ВОКМС Глибоцької селищної ради, «Чернівецька митниця», ТОВ «Хегельманн Транс», ТОВ «УКРДРЕВЕКСІМ» ЛЕВАДА ПСП 9, КНП Глибоцька БПЛ, Глибоцький профліцей, філія «Львівська залізниця» АТ УЗ», Глибоцька селищна рада, «ПАТ ЕК Чернівціобленерго», ТОВ «ФІШКА НОВ».

Другим джерелом наповнення доходної частини загального фонду є єдиний податок, якого надійшло за I півріччя 2025 року 9 872 337,62 грн. при плані з урахуванням змін 9 609 260,00 грн. або 102,7 % (+ 263 077,62 грн.), що на 1 688 309,36 грн. (+ 20,6%) більше ніж за I півріччя 2024 року.

Третім джерелом наповнення доходної частини загального фонду є податок на майно, якого надійшло в сумі 7 917 933,12 грн. при плані з урахуванням змін 7 280 472,00 грн. або 108,8 % (+637 461,12 грн.) та на 477 733,86 грн. більше ніж за I півріччя 2024 року (+6,4%). В тому числі надійшло:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 1 246 947,68 грн., при плані з урахуванням змін 921 065,00 грн. або 135,4 % (+325 882,68 грн.), що на 46 963,36 грн. (- 3,6%) менше аналогічного періоду минулого року в зв'язку з сплатою боргів за 2023 рік у 2024 році;

- плати за землю – 6 601 303,44 грн. при плані з урахуванням змін

6 289 757,00 грн. або 105,0% (+ 311 546,44 грн.) що на 507 115,22 грн. (+8,3%) більше аналогічного періоду попереднього року.

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

Акцизного податку надійшло в сумі 5 528 282,40 грн. при плані з урахуванням змін 5 385 111,00 грн., що є більше на 143 171,40 грн. до планових показників (+ 2,7%) та на 1 615 266,06 грн. (+41,3%) більше аналогічного періоду минулого року. В тому числі:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) надійшло 489 879,43 грн., що на 25 294,43 грн. більше планових показників з урахуванням змін 464 585,00 грн. або (+5,4%) та на 177 301,49 грн. більше показників аналогічного періоду минулого року (+56,7%);

- акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) надійшло 2 487 250,99 грн., що на 75 124,99 грн. більше планових показників з урахуванням змін (+3,1%) та на 760 674,21 грн. (+44,1%) більше показників аналогічного періоду минулого року;

- акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14, надійшло за I півріччя 2025 року 1 592 820,27 грн. при плані з урахуванням змін 1 573 628,00 грн. або 101,2 % (+ 19 192,27 грн.) та на 491 246,36 грн. більше ніж за I півріччя 2024 року (+44,6%).

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів надійшло за I півріччя 2025 року 958 331,71 грн. при плані 934 772,00 грн. 102,5% (+23 559,71 грн.), що на 186 044,00 грн. більше (+24,1%) ніж за I півріччя 2024 року.

До спеціального фонду за I півріччя 2025 року надійшло 3 351 203,18 грн. при плані з урахуванням змін 3 174 495,00 грн. або 105,6 % (+ 176 708,18 грн.) та на 5 537 815,23 грн. менше ніж за I півріччя 2024 року за рахунок зменшення власних надходжень бюджетних установ в натуральній формі. В розрізі основних платежів до спеціального фонду надійшло:

- екологічного податку 11 138,82 грн., що на 4 261,18 грн. менше планових показників та на 3 531,26 грн. (-24,1%) менше, ніж показники аналогічного періоду минулого року;

- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища 2 685,79 грн., що є менше на 2 314,21 грн. планових показників та на 16 121,51 грн. менше показників аналогічного періоду минулого року;

- власних надходжень бюджетних установ - 1 819 341,97 грн. при плані з урахуванням змін 1 773 600,0 грн. або 117,4% (+269 189,25 грн.), що на 5 987 267,51 грн. менше ніж за I півріччя 2024 року;

- коштів від продажу землі - 1 340 690,00 грн., що є на 182 195,00 грн. більше планових показників з урахуванням змін та на 502 104,06 грн. більше показників аналогічного періоду минулого року;

- надходжень від цільових фондів 177 346,60 грн., що є менше на 44 653,40 грн. планових показників (-20,1%) та на 32 969,01 грн. (-15,7%) 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 273 939,90 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 I півріччя 2025 року укладено 9 нових договорів оренди земельної ділянки, внаслідок чого додаткові надходження за 2025 рік складуть 420 844,10 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 71 523,74 грн., що додатково надійшло до селищного бюджету.

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

По коду бюджетної класифікації доходів 24060300 до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади надійшли кошти в сумі 328 157,56 грн. (1 215,00 грн. – за розташування реклами від Семенка О.О., 1 781,03 грн. – витрати минулих періодів Глибоцької селищної ради, 108 127,27 грн. – витрати минулих періодів відділу ОКМС Глибоцької с/р, 196 793,09 грн. – витрати минулих періодів КНП "Глибоцька БПЛ",

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

IV. Видатки та заборгованість

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 122 466 155,28 грн., або 59,0% до уточненого плану (уточнений план 207 679 638,88 грн.), в тому числі по загальному фонду – 117 644 130,15 грн., або на 59,9% (уточнений план 196 359 593,17 грн.), спеціальному фонду – 4 822 025,13 грн. або на 42,6% (уточнений план 11 320 045,71 грн.).

0100«Державне управління»

По **КТПКВ 0150«Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад»** за I півріччя 2025 року профінансовано по загальному фонду – 10 561 802,13 грн., при уточненому плані – 23 378 500,00 грн., або на 45,2%. Із загальної суми видатків загального фонду на:

- на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) спрямовано 9 066 956,59 грн., що становить 45,1% до плану або 85,8% до загальної суми видатків;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) спрямовано 589 782,91 грн., що складає 43,2% до планових призначень, або 5,6% 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 півріччя 2025 року спрямовано:

- відділу освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради по загальному фонду 538 815,25 грн. при уточненому плані 1 121 150,00 грн., виконання 48,1%, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110,2120) в сумі 529 605,25 грн. при плані 1 104 000,00 грн. або 48,0%;

- фінансовому відділу Глибоцької селищної ради по загальному фонду 710608,11 грн. при плані 1 652 100,00 грн., виконання 43,0 %, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) в сумі 694 096,69 грн. при плані 1 596 750,00 грн., виконання 43,5%.

По **КТПКВ 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління»**

За I півріччя 2025 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 162858,72 грн. при плані 369 200,00 грн. або 44,1 %.(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 півріччя 2025 року спрямовано 87 501 772,64 грн., при уточненому плані – 129 384 118,26 грн., або на 67,6%, з них: по загальному фонду – 83 659 184,53 грн., при уточненому плані 120 637 540,17 грн. (69,3%), спеціальному – 3 842 588,11 грн., при уточнених призначеннях – 8 746 578,09 грн. (43,9%).

Із загальної суми видатків на оплату праці працівникам галузі освіта спрямовано 73458372,17 грн., що складає 87,8% від усіх видатків даної галузі.

2000 «Охорона здоров'я»

На утримання 2 закладів у галузі охорони здоров'я з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I півріччя 2025 року спрямовано 5 242 315,82 грн., при уточненому плані 10 276 589,00 грн., або 51,0 % виконання.

По КТПКВ 2010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» за I півріччя 2025 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 4 544 211,04 грн. при уточненому плані 7 726 589,00 грн. або 58,8%, 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 БПЛ" 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 півріччя 2025 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 698 104,78 грн. при плані 2 550 000,00 грн. або 27,4%, з них на комунальні послуги та енергоносії – 263 719,24 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 півріччя 2025 року спрямовано видатки в сумі 3 933 663,76 грн., при уточнених призначеннях – 7 464 215,72 грн., або на 52,7%.

По КТПКВ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» за I півріччя 2025 року спрямовано по загальному фонду 471,40 грн., при уточненому плані на рік – 1 530,00 грн. (30,8%) відповідно до Програми компенсації витрат за надані послуги зв'язку

окремим категоріям громадян Глибоцької селищної територіальної громади на 2024-2026 роки. Кількість отримувачів – 1 особа.

По КТПКВ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» по загальному фонду при уточненому плані 224 998,47 грн., фактично профінансовано 224 998,47 грн., що складає 100,0 % до уточненого 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.

По КТПКВ 3035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» по загальному фонду фінансування не проводилось, 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.

По КТПКВ 3036 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» по загальному фонду профінансовано в сумі 20 302,75 грн., при плані – 60 000,00 грн., або на 33,8% 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» по загальному фонду профінансовано в сумі 2 611 029,20 грн., при уточненому плані – 5 300 000,00 грн., або на 49,3 %. Кількість штатних одиниць складає 39,5 осіб. 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» по загальному фонду за I півріччя 2025 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 32520,00 грн. при плані 79 560,00 грн. або 40,9 %. Фінансування проводилось відповідно Програми виплати компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги на непрофесійній основі на 2025-2028 роки, кількість одержувачів 3 особи.

По **КТПКВ 3191 «Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці»** за I півріччя 2025 року по загальному фонду фінансування не проводилось. Уточнений план 128 000,00 грн. Фінансування буде проводитись 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 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 півріччя 2025 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 131 991,20 грн. при уточненому плані 228 898,00 грн. або 57,7 %. 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 - 2 особи (касові видатки склали 112141,53 грн. при уточненому плані 144 710,00 грн.) та комплексної Програми розвитку вторинної медичної допомоги та фінансової підтримки КНП "Глибоцька БПЛ" на 2025-2028 роки, кількість фахівців із супроводу - 1 особа (касові видатки склали 19849,67 грн. при уточненому плані 84 188,00 грн.) .

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

По **КТПКВ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»** за I півріччя 2025 року спрямовано видатки по загальному фонду в сумі 846 452,02 грн., при уточнених призначеннях – 1 284 220,53 грн., або на 65,9%.

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 321 997,26 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 півріччя 2025 року в сумі 150 000,00 грн.;

- Програми надання матеріальної допомоги хворим з хронічною нирковою недостатністю, які отримують програмний гемодіаліз в лікувально-профілактичних закладах Чернівецької області на 2024-2026 роки від 10.07.2024 №2390-50/24 в сумі 17 707,50 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;

- 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 338 800,00 грн.

4000 «Культура і мистецтво»

На утримання установ культури і мистецтва за I півріччя 2025 року спрямовано 3 097 689,38 грн., при уточнених призначеннях – 6249538,52 грн., або на 49,6%, з них по: загальному фонду – 3 084 167,38 грн., при уточненому плані на рік – 6 199 450,00 грн. (49,7%), по спеціальному фонду – 13 522,00 грн., при уточнених призначеннях на рік 50 088,52 грн. (27,0%).

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 півріччя 2025 року спрямовано 1 862 337,21 грн., при уточнених призначеннях – 3 526 543,66 грн., або на 52,8%, з них по: загальному фонду – 1 432 871,19 грн., при уточненому плані на рік – 2 865 098,00 грн. (50,0%), по спеціальному фонду – 429 466,02 грн., при уточнених призначеннях на рік 661 445,66 грн. (64,9%).

По КТПКВ 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» за I півріччя 2025 року на реалізацію заходів Програми розвитку фізичної культури і спорту Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки касові видатки склали 30 000,00 грн. при уточненому плані 60 000,00 грн. (50,0%)

6000 «Житлово - комунальне господарство»

Видатки на утримання житлово-комунального господарства з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I півріччя 2025 року спрямовані у сумі 6 494 571,01 грн. при уточненому плані – 12 313 470,00 грн., або 52,7%, у тому числі по: загальному фонду – 6 357 851,00 грн. при уточненому плані – 12 165 900,00 грн. (52,3%), по спеціальному фонду при уточненому плані – 147 570,00 грн. касові видатки склали 136 720,00 грн. (92,6%).

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

По КТПКВ 6014 «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів» видатки по загальному фонду профінансовані у сумі 300 000,00 грн. при плані 720 000,00 грн., що складає 41,7% 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 9 853 950,00 грн. касові видатки склали 4952 543,13 грн. (50,3%). З них: по загальному фонду при уточненому річному плані 9 745 900,00 грн. касові видатки склали 4 855 343,13 грн. (49,8%), по спеціальному фонду при уточненому річному плані 108 050,00 грн. касові видатки склали 97 200,00 грн. (90,0%). 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 **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 по загальному фонду профінансовані у сумі 1 202 507,91 грн. при річному плані 1 700 000,00 грн. (70,7%) (відшкодування різниці в тарифах на послуги водопостачання і водовідведення по Глибоцькому ВУЖКГ (згідно розрахунку Глибоцького ВУЖКГ). Фінансування проводилось згідно Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки.

7100 «Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство»

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

7300 «Регіональний розвиток та інші інвестиційні проекти»

По **КТПКВ 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)»** за I півріччя 2025 року при уточненому плані по загальному фонду 1 625 000,00 грн., касові видатки склали 20 000,00 грн.

По **КТПКВ 7367 «Реалізація проектів у рамках Програми відновлення України III»** за I півріччя 2025 року при уточненому плані по спеціальному фонду 295 725,00 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 півріччя 2025 року використано коштів у сумі 1 253 180,60 грн., при уточненому плані 6 163 600,00 грн., що становить 20,3% виконання. Видатки по загальному фонду спрямовані Глибоцькому ВУЖКГ на виконання селищної Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки на оплату праці з нарахуваннями, придбання асфальту, щебеню, фарби для розмітки доріг, солі для підсипки доріг, паливно-мастильних матеріалів, проведено грейдераування доріг сіл Михайлівка та Червона Діброва, селища Глибока.

8000 «Інша діяльність»

По КТПКВ 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» за I півріччя 2025 року по загальному фонду касові видатки склали 514 783,34 грн. при уточненому плані 1 274 000,00 грн. (40,4%).

По КТПКВ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» за I півріччя 2025 року на виконання заходів Програми Глибоцької селищної ради з охорони навколишнього природного середовища на 2025 рік по спеціальному фонду передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 39 550,00 грн., касові видатки склали 12 000,00 грн. (30,3%).

9000 «Міжбюджетні трансферти»

По КТПКВ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» за I півріччя 2025 року по загальному фонду спрямовано 100 000,00 грн., при уточненому річному плані – 350 000,00 грн., виконання становить 28,6% та по спеціальному фонду касові видатки не проводилися, при уточненому плані – 400 000,00 грн., з них:

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

По КТПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» за I півріччя 2025 року спрямовано по загальному фонду 94 820,00 грн., при уточненому плані – 294 820,00 грн., виконання становить 32,2% та по спеціальному фонду спрямовано 100 00,00 тис.грн. 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;

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

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

Виконання регіональних (комплексних) програм

За I півріччя 2025 року з місцевого бюджету Глибоцької селищної ТГ забезпечено фінансовим ресурсом 25 місцевих програми. На їх виконання у селищному бюджеті передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 35 541 636,00 грн. Проведено касові видатки у сумі 17 425 101,22 грн. Рівень виконання програм становить 49,0% від уточнених річних 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 півріччя 2025 року за рахунок місцевого бюджету дебіторська заборгованість зменшилась у порівнянні з початком року на 454 404,20 грн. і станом на 01.07.2025 року заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.01.2025 року відсутня. За I півріччя 2025 року за рахунок місцевого бюджету кредиторська заборгованість збільшилась у порівнянні з початком року на 874 411,92 грн. і станом на 01.07.2025 року складає – 874 411,92 грн., в т.ч. прострочена заборгованість відсутня та термін оплати якої не настав – 428 835,80 грн. За I півріччя 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 19 062,28 грн. і станом на 01.07.2025 року складає – 31 842,29 грн. Прострочена заборгованість на звітну дату відсутня. За I півріччя 2025 року списання дебіторської заборгованості спеціального фонду не проводилось.

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

Кредиторська заборгованість спеціального фонду порівняно з початком року (01.01.2025 року – 221 630,59 грн.) зменшилась на 18 449,25 грн. і станом на 01.07.2025 року склала 203 181,34 грн.

За рахунок державного бюджету кредиторська заборгованість відсутня.

V. Міжбюджетні трансфerti

Із Державного бюджету одержано:

- базову дотацію (**КЕКД 41020100**) в сумі 4 696 800,00 грн., що складає 50,0 % плану на рік 9 393 200,00 грн.;
- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам (**КЕКД 41033900**), за I півріччя 2025 року надійшла в сумі 39 625 800,00 грн., що складає 89,5 % плану на 8 місяців 2025 року 44 264 800,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 39 187 011,87 грн., що складає 88,5 % до плану;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (**КЕКД 41035400**), за I півріччя 2025 року надійшла в сумі 133 200,00 грн., що складає 60,1% плану на рік 221 600,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 132 952,74 грн., що складає 60,0 % до. Залишок субвенції станом на 01.07.2025 року склав 247,26 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 півріччя 2025 року надійшла в сумі 620 800,00 грн., що складає 56,5 % до 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 півріччя 2025 року надійшла в сумі 3 288 400,00 грн., що складає 100,0 % плану на рік 3 288 400,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 2 887 370,82 грн., що складає 87,8 % до плану. Залишок субвенції станом на 01.07.2025 року склав 401 029,18 грн.;
- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти (**КЕКД 41037400**), за I півріччя 2025 року субвенція надійшла по спеціальному фонду в сумі 363 900,00 грн. Станом на 01.01.2025 року залишок склав 363 900,00 грн. За I півріччя 2025 року касові видатки не проводились. Залишок субвенції станом на 01.07.2025 року складає 727 800,00 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 півріччя 2025 року дотація надійшла в сумі 263 159,00 грн., що складає 100% уточненого плану на рік 263159,00 грн. Касові видатки склали 318314,00 грн. Залишок дотації станом на 01.07.2025 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 півріччя 2025 року субвенція по загальному фонду надійшла в сумі 1 402 200,00 грн., що складає 89,3 % плану на 8 місяців 2025 року 1 570 000,00 грн. Касові видатки склали 1 018 177,39 грн., що становить 64,9% до плану. Станом на 01.07.2025 року залишок субвенції склав 384 022,61 грн.;
- субвенцію з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків, діяльності об'єктів

спільного користування (**КЕКД 41053300**), за I півріччя 2025 року субвенція надійшла в сумі 1 981 889,00 грн., що складає 53,8% уточненого плану на рік 3 686 370,00 грн. (Чагорська ТГ – 287 480,00 грн., Сучевенська ТГ – 139 500,00 грн., Тарашанська ТГ – 194 725,00 грн., Волоківська ТГ – 280 600,00 грн., Теремблеченська ТГ – 681 724,00 грн., Карапчівська ТГ – 145 640,00 грн., Кам'янецька ТГ – 252 220,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 1 981 889,00 грн. на утримання об'єктів спільного користування, залишок коштів на 01.07.2025 відсутній;

– іншу субвенцію з місцевого бюджету (**КЕКД 41053900**) за I півріччя 2025 року субвенція надійшла в сумі 62 600,00 грн., що складає 50,0% уточненого плану на рік 125 000,00 грн. (Теремблеченська ТГ – 62 600,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 53 544,48 грн. Залишок на 01.07.2025 – 9 055,52 грн.

- субвенцію з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (**КЕКД 41057700**). За I півріччя 2025 року субвенція по загальному фонду надійшла в сумі 35 136,00 грн., що складає 33,3 % уточненого плану на рік 105 408,00 грн. Касові видатки склали 11 712,00 грн., що становить 11,1% до уточненого плану. Станом на 01.07.2025 року залишок субвенції склав 23 424,00 грн.;

- субвенцію з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (**КЕКД 41059300**). За I півріччя 2025 року субвенція по загальному фонду надійшла в сумі 167 134,00 грн., що складає 73,0 % уточненого плану на рік 228 898,00 грн. Касові видатки склали 131 991,20 грн., що становить 57,7% до уточненого плану. Станом на 01.07.2025 року залишок субвенції склав 35 142,80 грн.;

**Начальник фінансового відділу
селищної ради**

Ольга СЛЬОЗ