



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 І ПІВРІЧЧЯ 2024 РОКУ**

І. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Глибоцької селищної територіальної громади за січень-червень 2024 року виконаний по доходах в сумі 114 065 169,63 грн., що складає 103,6 % до уточненого плану, в тому числі по загальному фонду – 103 725 823,22 грн. (101,1 %), спеціальному фонду – 10 339 346,41 грн. (137,6 %).

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 113 741 455,07 грн., або 52,1 % до уточненого плану (уточнений план 218 281 254,69 грн.), в тому числі по загальному фонду – 103 933 612,29 грн., або на 51,1 % (уточнений план 203 254 487,47 грн.), спеціальному фонду – 9 807 842,78 грн. або на 65,3 % (уточнений план 15 026 767,22 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 102,0 % планових призначень (при плані з урахуванням змін 55 639 501,44 грн., фактично одержано доходів на суму 56 772 455,22 грн.).

Уточнений показник бюджету Глибоцької селищної територіальної громади по загальному фонду по плану складають із профіцитом в сумі 7 034 775,03 грн. та дефіцитом по спеціальному фонду в сумі 1 836 742,60 грн. за рахунок коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 564 332,00 грн., за рахунок спрямування вільних залишків коштів по загальному фонду в сумі 7 034 775,03 грн. та по спеціальному фонду в сумі 1 272 410,60 грн.

Показники доходної частини загального фонду Бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконано на 103,6 %.

Показники видаткової частини загального фонду Бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконано на 84,7 %.

II. Показники економічного розвитку регіону

За перше півріччя 2024 року в ЄДРПОУ значилось 988 суб'єктів, розташованих на території громади (310 юридичних осіб та 678 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 перше півріччя 2024 року є: Відділ освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради, Чернівецька філія 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 перше півріччя 2024 року надійшло 65 661 473,63 грн. при плані з урахуванням змін 64 486 339,44 грн. або 101,8 % (+1 175 134,19 грн.), що на 12 570 486,32 грн. більше ніж за перше півріччя 2023 року і становить 123,7 %.

До загального фонду без урахування трансфертів надійшло за перше півріччя 2024 року 56 772 455,22 грн. при плані з урахуванням змін 55 639 501,44 грн. або 102,0 % (+ 1 132 953,78 грн.), що на 7 531 184,78 грн. більше ніж за перше півріччя 2023 року і становить 115,3 %. За підсумками першого півріччя власні доходи загального фонду у розрахунку на 1-го жителя (включаючи ВПО) по громаді склали 2793,60 грн.

Найбільшу питому вагу у надходженнях загального фонду займає податок на доходи фізичних осіб (59,3 %) при плані з урахуванням змін 33 531 953,00 грн., надійшло в сумі 33 661 902,24 грн., що становить 100,4 % або на 129 949,24 грн. більше планових показників та на 1 080 244,21 грн. більше ніж за перше півріччя 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 перше півріччя 2024 року 8 184 028,26 грн. при плані з урахуванням змін 7 909 635,00 грн. або 103,5 % (+ 274 393,26 грн.), що на 2 652 979,86 грн. (+ 48,0%) більше ніж за перше півріччя 2023 року. Найбільшими платниками за підсумками січня-червня є Орендарчук Є.І. (сплатив 372 080,31 грн. – серед фізичних осіб) та ТОВ «Камтрансавто» (сплачено 277 648,75 грн. – серед юридичних осіб).

Третім джерелом наповнення доходної частини загального фонду є податок на майно (13,1 %), якого надійшло в сумі 7 440 199,26 грн. при плані з урахуванням змін 6 689 303,00 грн. або 111,2 % (+ 750 896,26 грн.) та на 2 886 762,53 грн. більше ніж за перше півріччя 2023 року (+63,4 %). В тому числі надійшло:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 1 293 911,04 грн., при плані з урахуванням змін 1 001 130,0 грн. або 129,2% (+ 292 781,04 грн.), що на 420 844,99 грн. (+ 48,2 %) більше минулого року;

- плати за землю – 6 094 188,22 грн. при плані з урахуванням змін 5 663 173,00 грн. або 107,6 % (+ 431 015,22 грн.) що на 2 413 817,54 грн. (+65,6 %) більше попереднього року.

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

Акцизного податку надійшло 3 913 016,34 грн. при плані з урахуванням змін 3 762 958,00 грн., що є більше на 150 058,34 грн. до планових показників (+ 4,0%) та на 645 663,79 грн. (+19,8%) більше минулого року. В тому числі надійшло:

- акцизного податку з виробленого в Україні пального надійшло 312 577,94 грн., що на 4 859,94 грн. більше планових показників з урахуванням змін (+1,6%) та на 14 640,36 грн. менше показників минулого року (-4,5%);

- акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального надійшло 1 726 576,78 грн., що на 20 538,78 грн. більше планових показників з урахуванням змін (+1,2%) та на 339 912,59 грн. (+24,5%) показників минулого року;

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів надійшло за перше півріччя 2024 року 772 287,71 грн. при плані з урахуванням змін 761 144,00 грн. (+ 11 143,71 грн.), що на 24 255,97 грн. більше (+3,2%) ніж за перше півріччя 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 перше півріччя 2024 року 1 101 573,91 грн. при плані 988 058,00 грн. або 111,5 % (+ 113 515,91 грн.) та на 296 135,59 грн. більше ніж за перше півріччя 2023 року (+36,8 %).

До спеціального фонду за перше півріччя 2024 року надійшло 8 889 018,41 грн. при плані з урахуванням змін 8 846 838,00 грн. або 100,5 % (+ 42 180,41 грн.) та на 5 039 301,54 грн. (+130,9%) більше ніж за перше півріччя 2023 року.

В розрізі основних платежів до спеціального фонду надійшло:

- екологічного податку 14 670,08 грн., що на 3 270,08 грн. (+28,7%) більше планових показників з урахуванням змін та на 4 981,04 грн. більше ніж показники минулого року (+51,4%);

- грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища 18 807,30 грн., що є більше на 17 807,30 грн. планових показників з урахуванням змін та на 14 781,55 грн. більше показників минулого року;

- власних надходжень бюджетних установ – 7 806 639,48 грн. при плані з урахуванням змін 7 800 000,00 грн. або 100,1 % (+6 639,48 грн.), що на 4 962 364,57 грн. (+ 174,5%) більше ніж за перше півріччя 2023 року;

- коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності з розстроченням платежу надійшло 373 357,94 грн., що є на 18 919,94 грн. більше планових показників та на 81 417,57 грн. (+ 27,9%) 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 87 973,00 грн. (- 15,9%) менше показників минулого року. Причиною невиконання плану є одноразовий характер сплати коштів;

- надходжень від цільових фондів 210 315,61 грн., що є більше на 30 315,61 грн. ніж планові показники (+16,8%) та на 63 729,81 грн. (+43,5%) 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 83 155,00 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 01.07.2024 року по Глибоцькій територіальній громаді укладено 121 договір оренди землі з юридичними особами та 64 - з фізичними особами. Протягом січня-червня 2024 року укладено 6 нових договорів оренди земельної ділянки, внаслідок чого додаткові надходження склали 734 788,52 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 60 178,00 грн., що додатково надійшло до селищного бюджету.

**Розшифровка надходжень
до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади окремих
видів доходів за перше півріччя 2024 року**

По коду бюджетної класифікації доходів 24060300 до бюджету Глибоцької селищної територіальної громади надійшли кошти в сумі 191 657,58 грн. (405,00 грн. – за розташування реклами від Семенка О.О., 500,00 грн. – витрати минулих періодів фінансового відділу Глибоцької селищної ради, 121 255,25 грн. - витрати минулих періодів відділу ОКМС Глибоцької с/р, 67 978,25 грн. - витрати минулих періодів КНП “Глибоцька БПЛ”, 1 519,08 грн. - витрати минулих періодів КНП"Центру ПМСД Глибоцької селищної ОТГ".

IV. Видатки та заборгованість

По видатках бюджет Глибоцької селищної територіальної громади виконаний в сумі 113 741 455,07 грн., або 52,1 % до уточненого плану (уточнений план 218 281 254,69 грн.), в тому числі по загальному фонду – 103 933 612,29 грн., або на 51,13 % (уточнений план 203 254 487,47 грн.), спеціальному фонду – 9 807 842,78 грн. або на 65,27 % (уточнений план 15 026 767,22 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 2024 року профінансовано 13 572 277,13 грн., при уточненому плані – 22 787 133,69 грн., або на 59,56 %, з них: по загальному фонду – 8 292 896,44 грн., при плані 17 507 753,00 грн. (47,4 %), 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 7 064 201,90 грн., що становить 47,7 % до плану або 85,2 % до загальної суми видатків;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) спрямовано 399 138,94 грн., що складає 37,8 % до планових призначень, або 4,8 % 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 півріччя 2024 року спрямовано Відділу освіти, культури, молоді та спорту Глибоцької селищної ради по загальному фонду 483 738,88 грн. при плані 969 600,00 грн., виконання 49,9 %, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110,2120) в сумі 477 518,88 грн. при плані 953 250,00 грн. або 50,1%.

За I півріччя 2024 року спрямовано Фінансовому відділу Глибоцької селищної ради по загальному фонду 625 367,81 грн. при плані 1 277 200,00 грн., виконання 48,9 %, з них: на оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110,2120) в сумі 504 126,01 грн. при плані 1 002 600,00 грн., виконання 50,3 %.

По **КТПКВ 0180 «Інша діяльність у сфері державного управління»** за I півріччя 2024 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 173 246,89 грн. при плані 348 300,00 грн. або 49,7 %. (Об'єднаний трудовий архів по Комплексній програмі розвитку архівної справи на 2021-2025 роки від 24.12.2020 р. № 83-2/20).

1000 «Освіта»

На утримання установ та здійснення заходів у галузі освіти з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I півріччя 2024 року спрямовано 81 295 590,16 грн., при уточненому плані – 156 460 495,71 грн., або на 52,0 %, з них: по загальному фонду – 78 770 115,19 грн., при уточненому плані 149 678 849,03 грн. (52,6%), спеціальному – 2 525 474,97 грн., при уточнених призначеннях – 6 781 646,68 грн. (37,2 %).

Із загальної суми видатків на оплату праці працівникам галузі освіта спрямовано 70 992 950,91 грн., що складає 90,1 % від усіх видатків даної галузі.

Заборгованість по захищеним статтям видатків на 01.07.2024 року відсутня.

2000 «Охорона здоров'я»

На утримання 2 закладів у галузі охорони здоров'я з бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I півріччя 2024 року спрямовано 4 890 364,14 грн., при уточненому плані 8 755 480,44 грн., або 55,9 % виконання.

По **КТПКВ 2010 «Багато профільна стаціонарна медична допомога населенню»** за I півріччя 2024 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі 4 085 564,86 грн. при уточненому плані 6 255 480,44 грн. або 77,7 %, з них на комунальні послуги та енергоносії – 6 241 528,00 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 **КТПКВ 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги»** за I півріччя 2024 року спрямовано по загальному фонду на субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) в сумі

804 799,28 грн. при уточненому плані 2 500 000,00 грн. або 32,2 %, 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. видатки не проводились.

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 I півріччя 2024 року спрямовано видатки в сумі 3 864 776,45 грн., при уточнених призначеннях – 7 920 452,85 грн., або на 48,8 %, з них по: загальному фонду – 3 307 919,33 грн., при уточненому плані на рік – 7 304 083,00 грн. (45,3 %), по спеціальному фонду – 556 857,12 грн., при уточнених призначеннях на рік 616 369,85 грн. (90,3 %).

По **КТПКВ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку»** за I півріччя 2024 року спрямовано по загальному фонду 716,24 грн., при уточненому плані на рік – 2 027,00 грн. (35,3 %) 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 **КТПКВ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян»** при уточненому плані 300 000,00 грн., фактично профінансовано 150 000 грн., що складає 50,0 % 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 **КТПКВ 3035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті»** профінансовано в сумі 32 721,93 грн., при плані – 81 000,00 грн., або на 40,4 % 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 особи.

По **КТПКВ 3036 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян»** профінансовано в сумі 22 254,25 грн., при плані – 120 000,00 грн., або на 18,5 % відповідно до Програми компенсації пільгового проїзду окремих категорій громадян на 2023-2026 роки.

По **КТПКВ 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю»** профінансовано в сумі

2 564 161,91 грн., при уточненому плані – 5 932 000,00 грн., або на 43,2 %. Кількість штатних одиниць складає 38,5.

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 півріччя 2024 року спрямовано по загальному фонду кошти в сумі 26 480,00 грн. при уточненому плані 66 056,00 грн. або 40,1 %. 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 КТПКВ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» за I півріччя 2024 року спрямовано видатки по загальному фонду в сумі 511 585,00 грн., при уточнених призначеннях – 803 000,00 грн., або на 63,7 %.

По загальному фонду фінансування проводилось відповідно до:

- Програма соціальної підтримки ветеранів, пенсіонерів, малозабезпечених верств населення "Турбота" на 2023-2025 роки від 22.12.2022 №1537-31/22 року в сумі 238 629,00 грн.;

- Програма 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 105 010,00 грн.;

- Програма 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 14 166,00 грн. кількість одержувачів – 2 чол.;

- Програма 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 153 780,00 грн.

4000«Культура і мистецтво»

На утримання установ культури і мистецтва за I півріччя 2024 року спрямовано 2 754 398,52 грн., при уточнених призначеннях – 6 860 910,44 грн., або на 40,1 %, з них по: загальному фонду – 2 748 764,52 грн., при уточненому плані на рік – 6 819 479,15 грн. (40,3 %), по спеціальному фонду – 5 634,00 грн., при уточнених призначеннях на рік 41 431,29 грн. (13,6 %).

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 2024 року спрямовано 1 403 872,82 грн. при річному плані 3 123 655,00 грн., або виконання складає 44,9 %.

По **КТПКВ 5011 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»** у I півріччі 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 I півріччя за 2024 року профінансовані у сумі 6 473 067,46 грн. при плані – 10 491 500,00 грн., або 61,7 %, у тому числі по: загальному фонду – 6 420 067,46 грн. при плані – 10 438 500,00 грн. (61,5 %), по спеціальному фонду при уточненому плані – 53 000,00 грн. касові видатки складають 53 000,00 грн. (100 %).

По **КТПКВ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»** касові видатки відсутні при уточненому плані 517 200,00 грн. Фінансування проводилось згідно Програми фінансової підтримки комунальних підприємств житлово-комунального господарства Глибоцької селищної ради на 2024-2026 роки.

По **КТПКВ 6014 «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів»** видатки профінансовані у сумі 600 000,00 грн. при уточненому плані 1 200 000,00 грн., що складає 50 % до річного плану, з них касові видатки спрямовано 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 7 921 300,00 грн. фактично профінансовано 4 894 644,26 грн. (61,8 %). 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 профінансовані у сумі 695 249,52 грн. при уточненому річному плані 800 000,00 грн. 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 31 950,00 грн. при плані – 70 000,00 грн., або 45,6 %. 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 півріччя 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 КТПКВ 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» з селищного бюджету за I півріччя 2024 року використано коштів у сумі 925 636,36 грн., при уточненому плані 5 825 300,00 грн., що становить 15,9 % 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 півріччя 2024 року по загальному фонду 443 732,35 грн. при уточненому плані 1 032 700,00 грн. (43,0 %).

По КТПКВ 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» касові видатки пройшли в сумі 74 967,18 грн. по загальному фонді при уточненому плані 156 000,00 грн. (48,1 %). Кошти були спрямовані на забезпечення гарячим харчуванням В/Ч А 4917 та на придбання стільців для В/Ч А 7035.

По КТПКВ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» бюджету Глибоцької селищної територіальної громади за I півріччя 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 трансферти»

По КТПКВ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» за I півріччя 2024 року спрямовано по загальному фонду 200 000,00 грн., при уточненому плані – 200 000,00 грн., виконання становить 100%, обласному бюджету на співфінансування КНП «Чернівецького обласного госпітала ветеранів війни».

По КТПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» за I півріччя 2024 року спрямовано по загальному фонду 35 000,00 грн., при уточненому плані – 35 000,00 грн., виконання становить 100 % 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 35 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми "Поліцейський офіцер громади" Глибоцької селищної ради на 2022-2024 роки;

- видатки в сумі 1 207 000,00 грн. спрямовані на виконання Програми Глибоцької територіальної громади щодо підтримки військових частин Збройних Сил України на 2024-2025 роки.

Виконання регіональних (комплексних) програм

У I півріччі 2024 року з місцевого бюджету Глибоцької селищної ТГ забезпечено фінансовим ресурсом 22 місцевих програм. На їх виконання у селищному бюджеті на I півріччі 2024 року передбачено асигнування з урахуванням змін у сумі 25 500 621,44 грн. Проведено касові видатки у сумі 14 419 485,77 грн. Рівень виконання програм становить 56,5 % 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. У I півріччі 2024 року за рахунок місцевого бюджету дебіторська заборгованість зменшилась у порівнянні з початком року на 455 231,90 грн. і станом на 01.07.2024 року заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.01.2024 року складає – 0,00 грн. У I півріччі 2024 року за рахунок місцевого бюджету кредиторська заборгованість збільшилась у порівнянні з початком року на 548 500,79 грн. і станом на 01.07.2027 року складає – **548 500,79** грн., в т.ч. прострочена заборгованість – 190 984,00 грн. та термін оплати якої не настав – 96 511,17 грн. У I півріччі 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 8 055,45 грн. і станом на 01.07.2027 року складає – **5538,36 грн.** Прострочена заборгованість на звітну дату відсутня. У I півріччі 2024 року списання дебіторської заборгованості спеціального фонду не проводилось.

За рахунок коштів селищного бюджету по доходах заборгованість склала **5 538,36 грн.** Заборгованість утворилась за рахунок недоплати батьківської плати, а саме по:

– *КТПКВ 1010* – 5 536,33 грн. (недоплата батьківської плати за садочок);

– *КТПКВ 1020* – 2,03 грн. (недоплата батьківської плати за садочок).

За рахунок коштів селищного бюджету по видатках заборгованість на звітну дату відсутня.

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 335 925,4 грн. і станом на 01.07.2024 року склала **557 180,34 грн.**

За рахунок селищного бюджету по доходах заборгованість склала **203 301,12 грн.**, в тому числі:

– по *КТПКВ 1010* в сумі 86 755,36 грн. (переплата батьківської плати за садочок у червні 2024 року, яка фактично буде погашена у серпні 2024 року);

– по *КТПКВ 1021* в сумі 104 754,76 грн. (переплата батьківської плати за садочок);

– по *КТПКВ 1080* в сумі 9 791,00 грн. (переплата батьківської плати за навчання музичній та художній школах);

– по *КТПКВ 4060* в сумі 2 000,00 грн. (переплата батьківської плати за навчання музичній та художній школах);

За рахунок селищного бюджету по видатках заборгованість склала **353 879,22 грн.** (в т.ч. прострочена – 260 362,40 грн. та термін оплати якої не настав – 57 844,82 грн.).

За рахунок державного бюджету кредиторська заборгованість відсутня.

V. Міжбюджетні трансферти

Із Державного бюджету одержано:

– базову дотацію (*КЕКД 41020100*) в сумі 4 275 000,00 грн., що складає 50,0 % плану на рік 8 550 100,00 грн.;

– освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам (*КЕКД 41033900*), за I півріччя 2024 року надійшла в сумі 38 517 600,00 грн., що складає 59,0 % уточненого плану на рік 65 322 400,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 37 881 196,85 грн., що складає 58,0 % до уточненого плану, залишок на 01.07.2027 року складає 636 403,15 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 I півріччя 2024 року дотація надійшла в сумі 355 628,00 грн., що складає 100% уточненого плану на рік 355 628,00 грн. Касові видатки склали 131 105,34 грн. Залишок дотації станом на 01.07.2024 року складає 303 307,66 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 фонді 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 I півріччя 2024 року субвенція по загальному фонді надійшла в сумі 1 356 500,00 грн., що складає 59,0 % уточненого плану на рік. Касові видатки склали 748 845,06 грн., що становить 32,5 % до уточненого плану. Станом на 01.07.2024 року залишок субвенції по загальному фонді склав 607 654,94 грн. ;
- субвенцію з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (**КЕКД 41051100**) За I півріччя 2024 року субвенція надійшла в сумі 879 400,00 грн., що складає 100% уточненого плану на рік 879 400,00 грн. Залишок субвенції станом на 01.07.2024 року складає 944 810,60 грн. (30.01.2024 року залишок в сумі 65 410,60 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 I півріччя 2024 року субвенція надійшла в сумі 88 890,00 грн., що складає 75,0 % уточненого плану на рік 118 530,00 грн. Касові видатки за звітний період проведені в сумі 88 890,00 грн., що становить 100% до уточненого плану на період. Станом на 01.07.2024 року залишок коштів відсутній;
- субвенцію з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків, діяльності об'єктів спільного користування (**КЕКД 41053300**) надійшла в сумі 2 095 110,00 грн., що складає 51,4 % уточненого плану на рік 4 072 290,00 грн. (Чагорська ТГ– 306 450,00 грн., Сучевенська ТГ – 138 000,00 грн., Тарашанська ТГ – 243 300,00 грн., Волоківська ТГ – 311 300,00 грн., Терблеченська ТГ – 651 100,00 грн., Карапчівська ТГ – 165 960,00 грн., Камянецька ТГ – 279 000,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 2 017 760,00 грн. на утримання об'єктів спільного користування, залишок на 01.07.2024 – 77 350,00 грн.;
- іншу субвенцію з місцевого бюджету (**КЕКД 41053900**) по загальному фонді надійшла в сумі 227 230,00 грн., що складає 54,3 % уточненого плану на рік 418 300,00 грн. (Карапчівська ТГ– 82 000,00 грн., Сучевенська ТГ– 61 230,00 грн., Терблеченська ТГ– 84 000,00 грн.). Касові видатки за звітний період проведені в сумі 184 748,99 грн. Залишок на 01.07.2024 – 42 481,01

грн. По спеціальному фонді надійшла субвенція з обласного бюджету в сумі 570 928,00 грн., що складає 100 % уточненого плану на рік 570 928,00 грн. Касові видатки за звітній період проведені в сумі 545 056,75 грн. Залишок на 01.07.2024 складає 25 871,25 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**) надійшла в сумі 37 410,00 грн., що складає 40,9 % уточненого плану на рік 91 500,00 грн. За звітній період касові видатки пройшли в сумі 6 862,50 грн. Залишок на 01.07.2024 складає 30 547,5 грн.

**Начальник фінансового відділу
селищної ради**

Ольга СЛЬОЗ