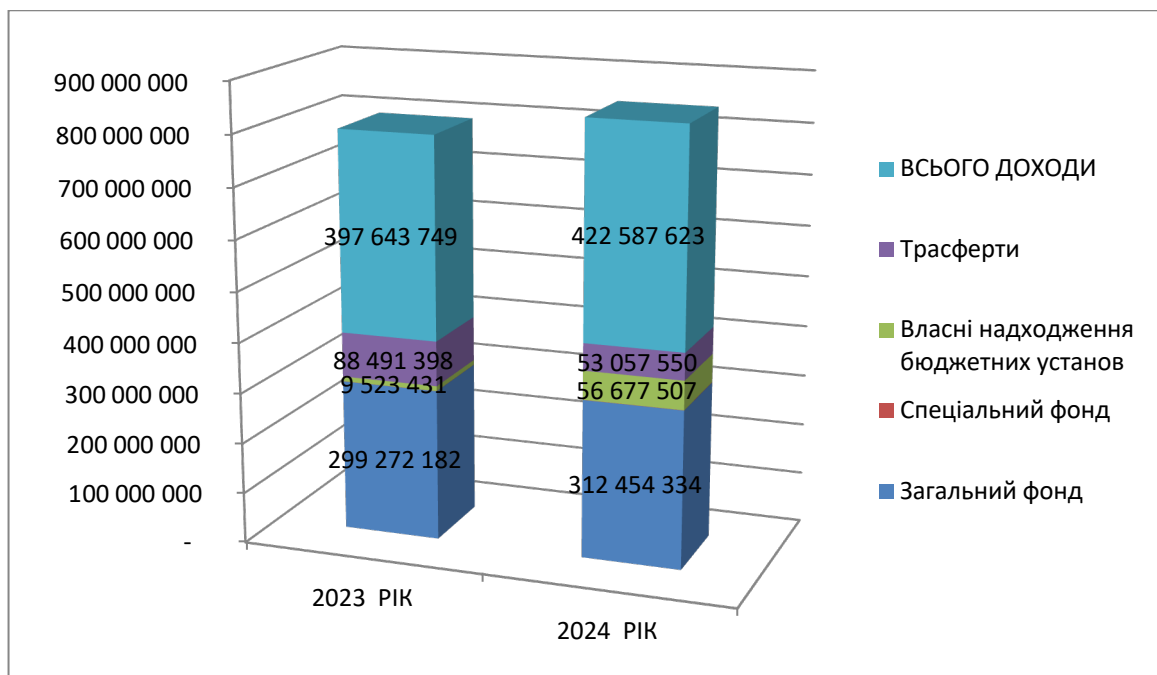


ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ЗА 2024 РІК ПО ГІРСЬКІЙ ОБ'ЄДНАНІЙ ТЕРИТОРІАЛЬНІЙ ГРОМАДІ

ВИКОНАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ ГІРСЬКОЇ ТГ

Виконання дохідної частин загального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади складає 105.76%. До бюджету громади за 2024 рік надійшло 369 530 073,68, в тому числі доходи загального фонду склали 312 454 334,19, (105.76 % до уточненого плану на 2024 рік , без врахування трансфертів)
доходи спеціального фонду склали 57 075 739,49 (108.03% до річного плану 2024, без врахування трансфертів)

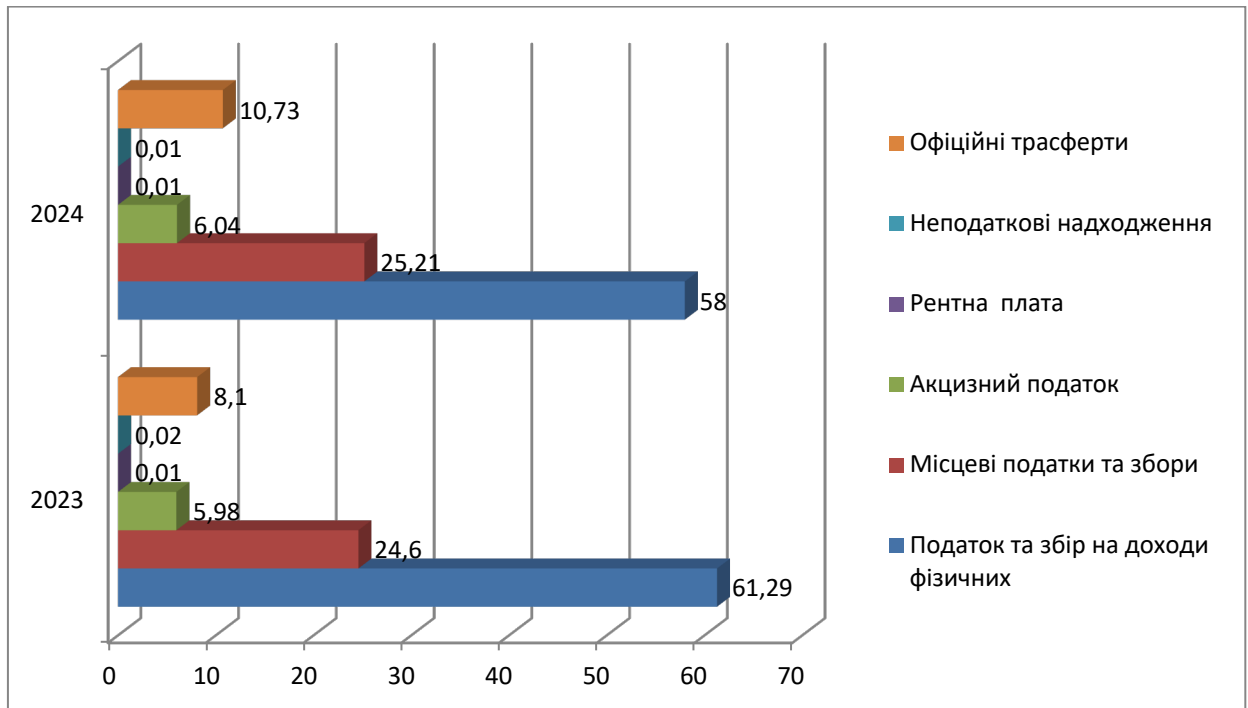
Доходи бюджету Гірської сільської територіальної громади за 2023-2024 роки (грн..)



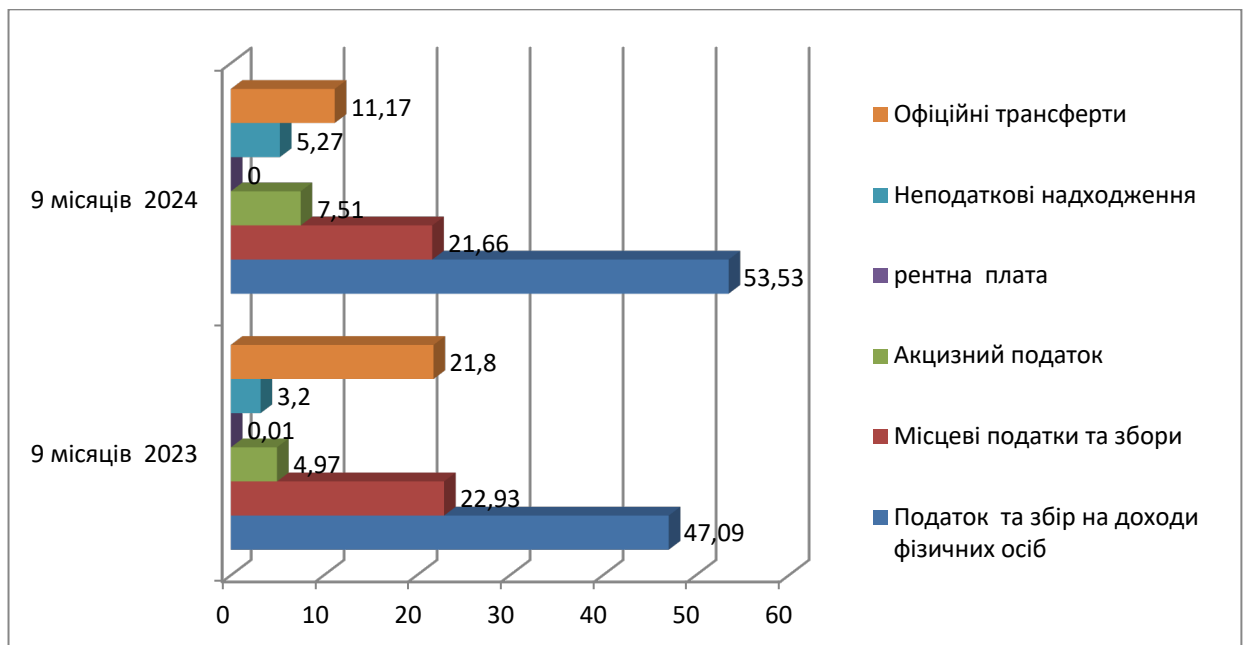
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

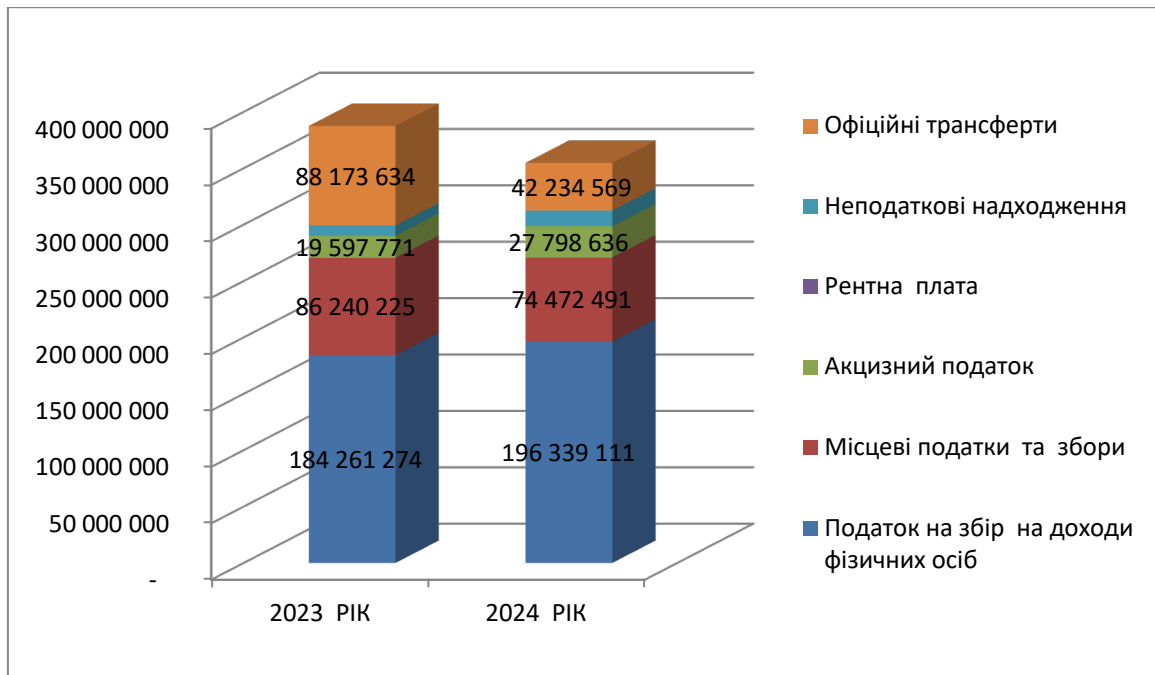
До структури доходів загального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади відносяться: податок та збір на доходи фізичних осіб, місцеві податки та збори, внутрішні податки на товари та послуги(акцизний податок), рентна плата ,неподаткові надходження офіційні трансфери, додаткові дотації та субвенції.

Структура доходів загального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади 2023-2024 роки



Питома вага надходжень до бюджету Гірської сільської територіальної громади за 2023-2024 роки.





Основним джерелом наповнення сільського бюджету залишається Податок та збір на доходи фізичних осіб, питома вага якого становить 55,4 %, до обсягу доходів загального фонду бюджету Гірської громади.

Основними платниками даного податку є ДП МА "БОРИСПІЛЬ" – 51 380 348,87; ТОВ «АВТ БАВАРІЯ Україна» – 18 426 082,80; ТОВ УКРАЕРОРУХ – 17 107 925,31; РСП "Київцентраеро" Украероруху – 15 307 118,66; «АВТ БАВАРІЯ КИЇВ» - 15 200 341 ,57; ТОВ "НІКО МЕГАПОЛІС" – 10 978 867,98; УГРСЗН виконкому Гірської СР – 8 995 453,62;

КБКД 11010000 Податок та збір на доходи фізичних осіб – фактичні надходження податку за 2024 рік склали 196 339 110,40 , або 109,39% до плану уточненого (+ 17 773 632,41 грн.)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 12 077 836,62

- 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» – виконання становить 109,8 % , що складає **191 354 513,60** грн. (додаток 1);

- 11010400 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» – виконання становить 119,3% , що складає **2 982 690,93** грн.. (додаток 2);

- 11010500 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування» –

виконання становить 107,2 %, що складає **1 988 453,29** грн. **(додаток 3)**;

- 11011300 «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами» – *Податок не запланований, але надходження склали 13 452,46* грн. **(додаток 4)**;

КБКД 13010000 Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – надходження склали **3 482,64** грн.;

- 13010200 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спец. Використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)» **(додаток 5)**;

КБКД 13030000 Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення. Виконано на 138,6 %, що складає **27 719,41** грн.;

- 13030100 «Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення» **(додаток 6)**;

Основними платниками даного податку є ДП МА "БОРИСПІЛЬ"

Надходження за аналогічний період 2023 року склали – 23 084,70 грн.

КБКД 14000000 Внутрішні податки на товари та послуги. Питома вага даного податку до обсягу доходів загального фонду бюджету сільської територіальної громади становить 7,8 % Фактичні надходження податку за 2024 рік склали **27 798 635,96** грн., що є 120,3%.



Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 8 200 865,12 грн.

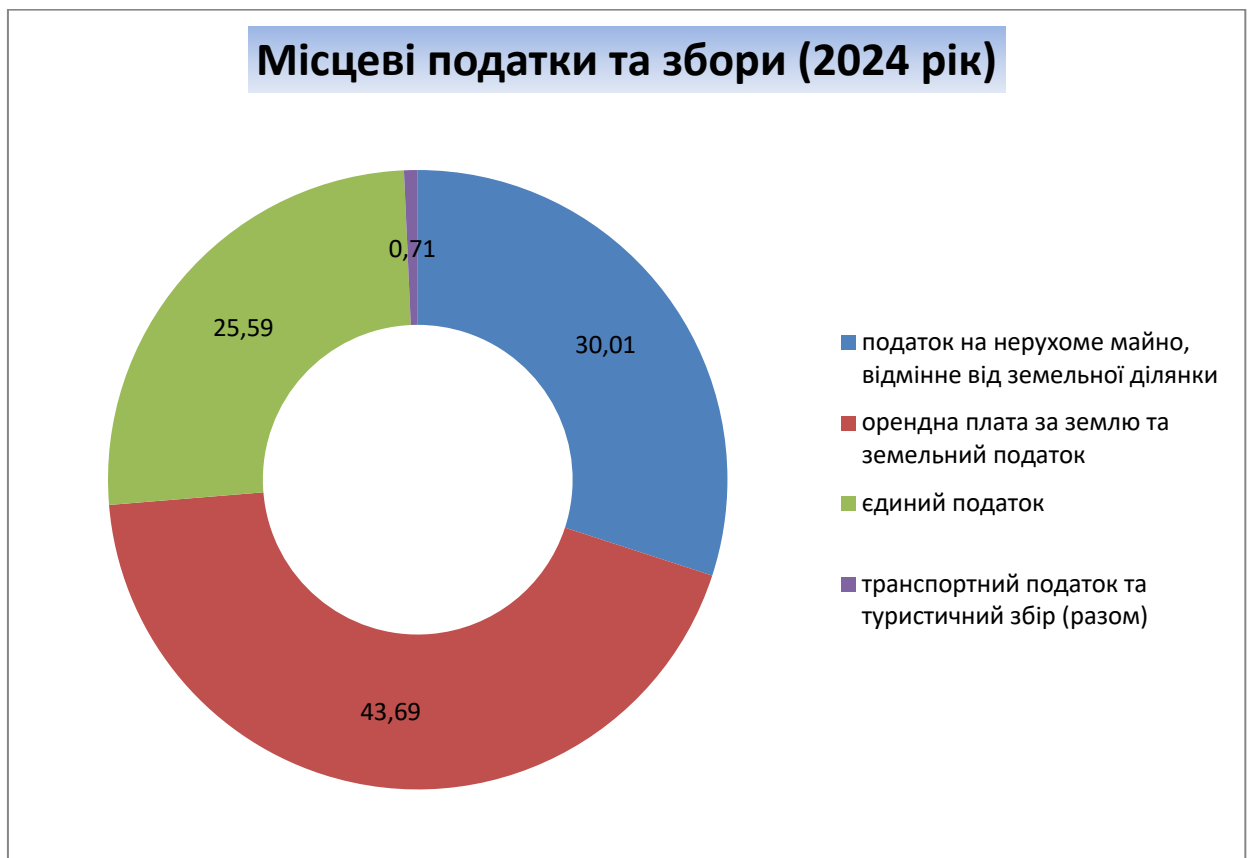
- 14021900 «Пальне» акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – виконання становить 112,2 % , що складає **2 916 793,36** грн.;
- 14031900 «Пальне» акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – виконання становить 119,7 % , що складає **17 891 582,25** грн.;
- 14040100 «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі роздрібної торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктами 213.1.12 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України» – виконання становить 133,6 % , що складає **4 209 687,49** грн.
- 14040200 «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковується згідно з підпунктами 213.1.12 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)» –

виконання становить 115,9 % , що складає **2 780 572,86** грн.
(додаток 7)

Місцеві податки та збори:

За обсягом надходжень загального фонду бюджету громади місцеві податки і збори займають друге місце , питома вага яких становить – 21,0%.

Структура місцевих податків і зборів за 2024 рік складає: податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 30,0 %, орендна плата за землю та земельний податок – 43,7 %, єдиний податок – 25,6%, транспортний податок та туристичний збір (разом) – 0,7 %.



Надходження місцевих податків та зборів за звітний період склали **74 472 491,44** , або 92,3 % до уточнених планових показників 2024 року (- 6 210 458,56 грн.)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 11 767 734,24 грн.

КБКД 180100000 Податок на майно. – фактичні надходження податку за 2024 рік склали **55 301 905,58** , або 85,4% до річного плану (- 9 445 044,42 грн.)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 19 200 880,96 грн.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Базою оподаткування податком є загальна площа об'єкта житлової та нежитлової нерухомості. Ставки податку затверджені рішенням Гірської сільської ради № 1527-52-VIII від 28 червня 2023 року «Про внесення змін до рішення Гірської сільської ради від 23 червня 2022 року № 1182-33-VIII «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гірської сільської ради на 2023»

Основними платниками даного податку є УКРАЕРОРУХ – 3 643 864,13; ТОВ "БФ Склад" 3 604 431,00; "ОФІС МЕНЕДЖМЕНТ" – 3 576 511,40; БФ ЕНЕРГО 3 164 757,25;

- 18010100 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» - виконання становить 52,9% і складає **34 926 ,69** грн. (додаток 8);

Платник податку ТОВ «ККНК ТЕХНОБУД»

Надходження за аналогічний період 2023 року зменшилися на 56 911,91 грн.

- 18010200 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - виконання становить 89,1 % і складає **837 725,78** грн. (додаток 9);

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 485 178,74 грн.

- 18010300 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - виконання становить 115,4% і складає **1 458 727 ,16** грн. (додаток 10)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 1 001 615,99 грн.

- 18010400 «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - виконання 82,4 % і становить **20 019 959,86** грн. (додаток 11)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 10 279 010,11 грн. Причиною значного зменшення податку є перереєстрація майна платником податку ДП МА «Бориспіль». (-10 320 814)

Орендна плата за землю та земельний податок

Розмір ставок земельного податку затверджено рішенням Гірської сільської ради № 1527-52-VIII від 28 червня 2023 року «Про внесення змін до рішення Гірської сільської ради від 23 червня 2022 року № 1182-33-VIII «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гірської сільської ради на 2023»

- 18010500 «Земельний податок з юридичних осіб» - виконання становить 76,4 % і складає **20 617 167,85** грн. (додаток 12)
Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 12 010 3617,58 грн.

Причина значного невиконання даного податку – не в повному обсязі сплата земельного податку ДП МА "БОРИСПІЛЬ". (-16 175 475,84)

Основними платниками даного податку є ПСП "Агрофірма "Світанок" – 3 750 593,00; ДП МА "БОРИСПІЛЬ" – 3 076 825,05;

- 18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» - виконання становить 112,3 % і складає **10 649 145,93** грн.; (додаток 13)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 1 952 599,57 грн.

На збільшення надходжень до аналогічного періоду минулого року вплинуло – застосування орендарями коефіцієнту індексації за 2023 рік та погашення заборгованості

Основними платниками даного податку є ПП "КОНОН ІНВЕСТ" – 2 238 176,00; ПП "ГОРА-БУД" – 1 939 904,10; ПП "ІНВЕСТ БУД ГОРА" – 2 216 732,44.

- 18010700 «Земельний податок з фізичних осіб» - виконання становить 106,8% і складає **1 185 386,90** грн.; (додаток 14)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 448 450,04 грн. На зменшення надходжень до аналогічного періоду минулого року вплинуло погашення заборгованості фізичними особами у 2023 році

- 18010900 «Орендна плата з фізичних осіб» - виконання склало – 46,2%, або – **87 782,08** грн. **(додаток 15)**

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 85 286,31 грн.

Транспортний податок

- 18011000 «Транспортний податок з фізичних осіб » - надходження склали **52 333,33** грн., або 104,7% ; **(додаток 16)**

- 18011100 «Транспортний податок з юридичних осіб » - виконання склало –**358 750,00** грн., або 103,6 %; **(додаток 17)**

Туристичний збір

КБКД 18030000 Туристичний збір - надходження склали 120 285,00 грн., **(додаток 18)**

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 41 437,00 грн.

Єдиний податок

КБКД 18050000 Єдиний податок . фактичні надходження податку за 2024 рік склали **19 050 300,86** грн. , або 120,0% до уточненого плану (+3 177 30086 грн.)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 7 391 709,72 грн.

Збільшення надходжень єдиного податку в 2024 році пов'язано із підвищенням мінімальної заробітної плати (8000 грн.) та прожиткового мінімуму станом на 01 січня 2024 року (2920 грн. проти 2589 у 2023 році)

- 18050300 «Єдиний податок з юридичних осіб» – виконання становить 34,3% , що складає **150 824,71** грн. **(додаток 19).**

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 150 143,53 грн.

- 18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб» – виконання становить 122,8 %, що складає **18 508 449,21** грн. **(додаток 20).**

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 7 523 527,42 грн.

- 18050500 «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаро виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків» - виконання становить 108,6 % і нараховує **391 026,94** грн. (додаток 21).

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 18 325,83 грн.

КБКД 21080000 Інші надходження - фактичні надходження податку за 2024 рік склали **13 011 666,92** , або 100% до уточненого плану.

- 21081100 Адміністративні штрафи та інші санкції» - Податок не запланований, але надходження склали **5 355,68** грн.:

- 21081500 Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» - надходження склали **13 006 311,24** грн., або 100,0 % до уточненого плану.:

Платник даного штрафу є ТОВ "БФ ЕНД ГХ ТРЕВЕЛ РІТЕЙЛ ЛТД"

КБКД 22010000 плата за надання адміністративних послуг за 2024 рік виконано на 352,1 %, що у грошовому вираженні нараховує суму **140 858,70** грн.:

Надходження за аналогічний період 2023 року склали 57 530,37 (+83 328,33) Збільшення податку пов'язано з розширенням спектру адміністративних послуг

- 22010300 «Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» - Податок не запланований, але надходження склали **20 323,00** грн.; (додаток 22)

- 22012500 «Плата за надання інших адміністративних послуг» - виконання становить **59 605,70** грн., що складає 198,7 % до плану (+29 605,70) (додаток 23)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 21 614,59 грн.

- 22012600 «Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяження» - виконання становить **26 110,00** грн.; (додаток 24)

- 22012900 «Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією» - Податок не запланований, але надходження склали **34 820,00** грн.;

КБКД 24060000 Інші надходження Податок не запланований, але надходження **660 366,16** грн.

- 24060300 «Інші надходження» - 618 421,12 грн. **(додаток 25)**

Офіційні трансферти:

Фактичний обсяг офіційних трансфертів бюджету Гірської сільської територіальної громади за 2024 рік становлять 98,4%, що складає **42 234 569,02** грн.:

- Офіційні трансферти з державного бюджету:

- 41033300 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» – фактично надійшла у сумі **1 036 800 грн.**, що становить 100% ;

- 41033500 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти» – фактично надійшла у сумі **7 052 400 грн.**, що становить 100% ;

- 41033900 «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» – фактично надійшла у сумі **29 381 300 грн.**, що становить 100% ;

- 41040200 «Дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету» – фактично надійшла у сумі **301 800 грн.**, що становить 100%

- Офіційні трансферти з місцевого бюджету:

- 41050600 «Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали

безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 21 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» – фактично надійшла у сумі **2 018 052 грн.**, що становить 100%.

• 41051000 «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції» – фактично надійшла у сумі **1 766 200 грн.**, що становить 100%.

• 41051200 «Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» – фактично надійшла у сумі **163 764 грн.**, що становить 100%.

• 41051400 «Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» – фактично надійшла у сумі **286 780 грн.**, що становить 100%.

• 41051700 «Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду» – фактично надійшла у сумі **22 156 грн.**, що становить 100%.

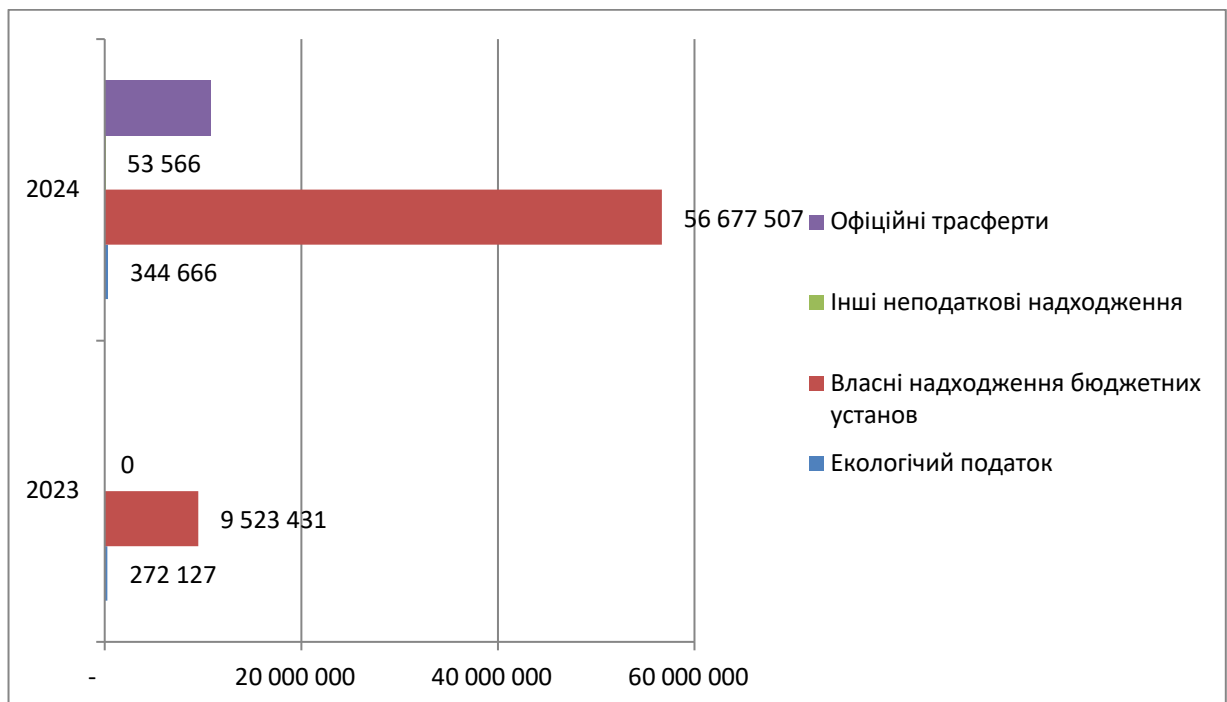
• 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» – фактично надійшла у сумі **615 700 грн.**, що становить 100 %.

• 41057700 «Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» – фактично надійшла у сумі **187 098 грн.**, що становить 100 %.

• 41059300 «Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення інституту помічника ветерана в системі переходу від військової служби до цивільного життя та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» – фактично надійшла у сумі **92 144 грн.**, що становить 100 %.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Структура доходів спеціального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади 2023-2024 роки



Надходження до спеціального фонду місцевого бюджету за 2024 рік склали 57 075 739,49 грн., що становить 108,03 % до річного плану.) без врахування трансфертів)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на +47 552 308,11 грн.

Інші податки та збори:

КБКД 19010000 Екологічний податок. - надходження **344 665,90 грн.**

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на +72 538,95 грн.

- 19010100 «Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними

джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)» - **23 053,39 грн.; (додаток 26)**

- 19010200 «Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти» - **321 612,51 грн.;**
Платником даного податку є ДП МА "БОРИСПІЛЬ"

Інші неподаткові надходження :

КБКД 24060000 Інші надходження Податок не запланований, але надходження **53 566 ,42 грн.**

- 24062100 «Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності» - 53 566,42 грн.
Платником даного податку є Бориспільський ВДВС ЦМРУМЮ (м.Київ)

Власні надходження бюджетних установ:

За звітний період власні надходження склали 56 677 507,17 грн., або 107,3 % до річного плану.

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на +47 154 075,79 грн.

КБКД 25010000 - Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством надійшла у розмірі 5 413 749,72 грн. (219,5 % до річного плану).

- 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» – 5 289 856,22 грн., або 214,5 % річного плану.

- 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідного до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» – 123 893,50 Податок не був запланований.

КБКД 25020000 - інші джерела власних надходжень бюджетних установ 51 263 757,45 грн.

- 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» – 50 366 902,35 грн.,

- 25020200 «Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з

відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб» – 896 855,10 грн.,

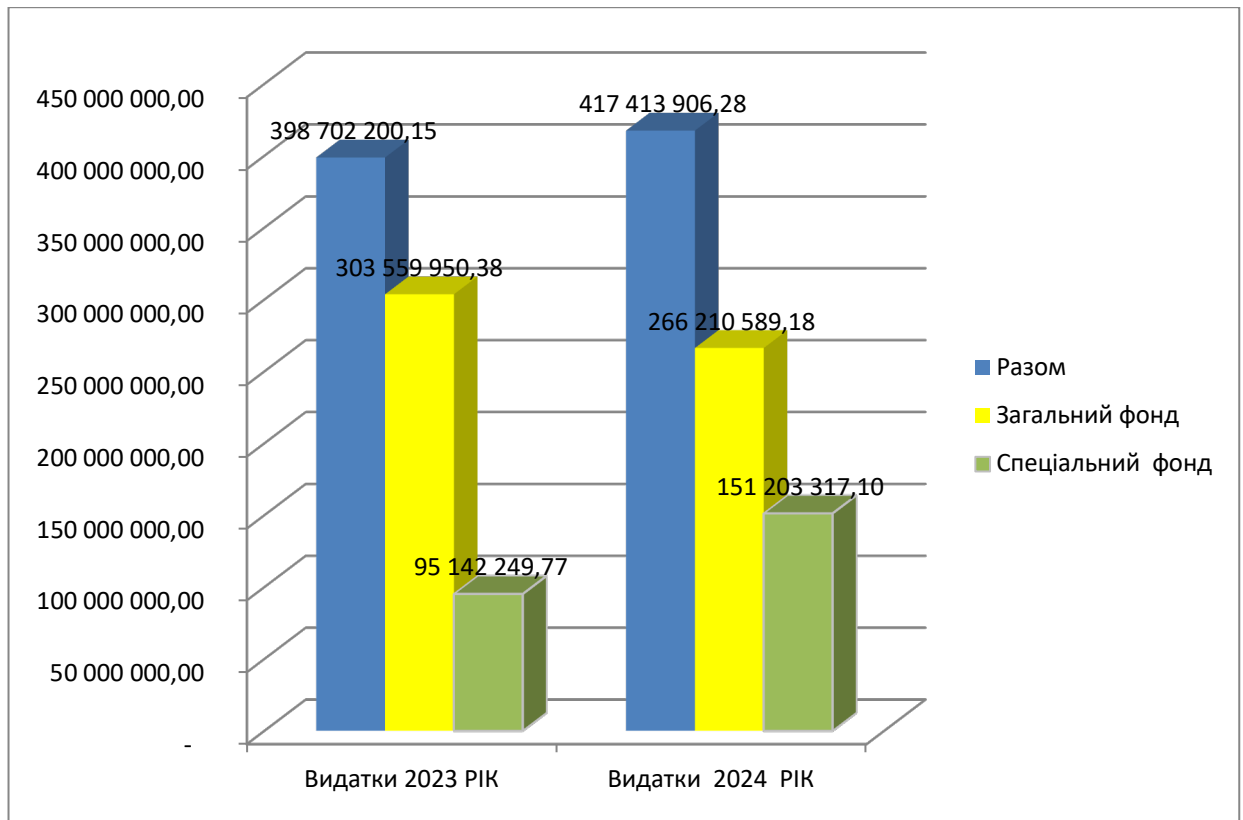
- Офіційні трансферти з місцевого бюджету:

- 41033300 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» – фактично надійшла у сумі **1 165 400 грн.**, що становить 100% ;
- 41051100 «Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду» – фактично надійшла у сумі **1 500 00 грн.**, що становить 100% ;
- 41053900 «Інші субвенції з місцевого бюджету» – фактично надійшла у сумі 9 657 580,54 грн., що становить 56,2 %.

ВИДАТКИ

Рішенням № 1722 – 64 – VIII від 23 грудня «Про бюджет Гірської сільської територіальної громади на 2024 рік» зі змінами затверджено планові показники видаткової частини бюджету Гірської ТГ у сумі 496 036 607,73 грн., в тому числі по загальному фонду – 288 126 438,73 грн. та спеціальному фонду – 207 910 169 грн.

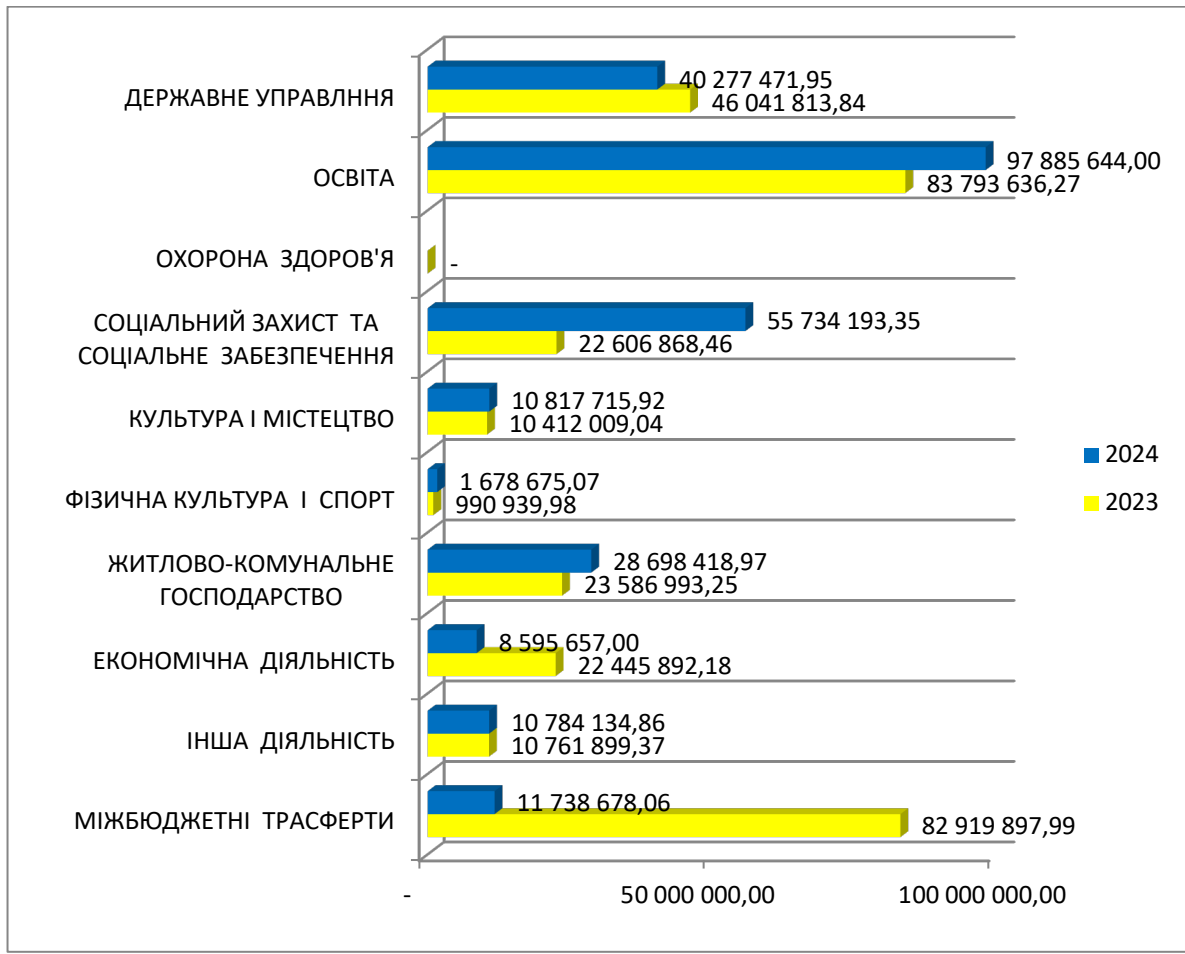
Виконання видаткової частини бюджету Гірської ТГ за 2024 рік становить 417 413 906,28 грн. В тому числі по загальному фонду – 266 210 589,18 грн., та по спеціальному фонду – 151 203 317,10 грн.



Зменшення видатків загального фонду порівняно з аналогічним періодом 2023 року пов'язано з відсутністю реверсної дотації.

На значне збільшення видатків спеціального фонду вплинули рішення Гірської сільської ради про надання фінансової допомоги ЗСУ та іншим військовим формування шляхом надання субвенції

Видатки загального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади за галузевою структурою за 2023-2024 роки (грн..)



Зростання видатків загального фонду за 2024 рік, порівняно з аналогічним періодом 2023 року за такими галузями:

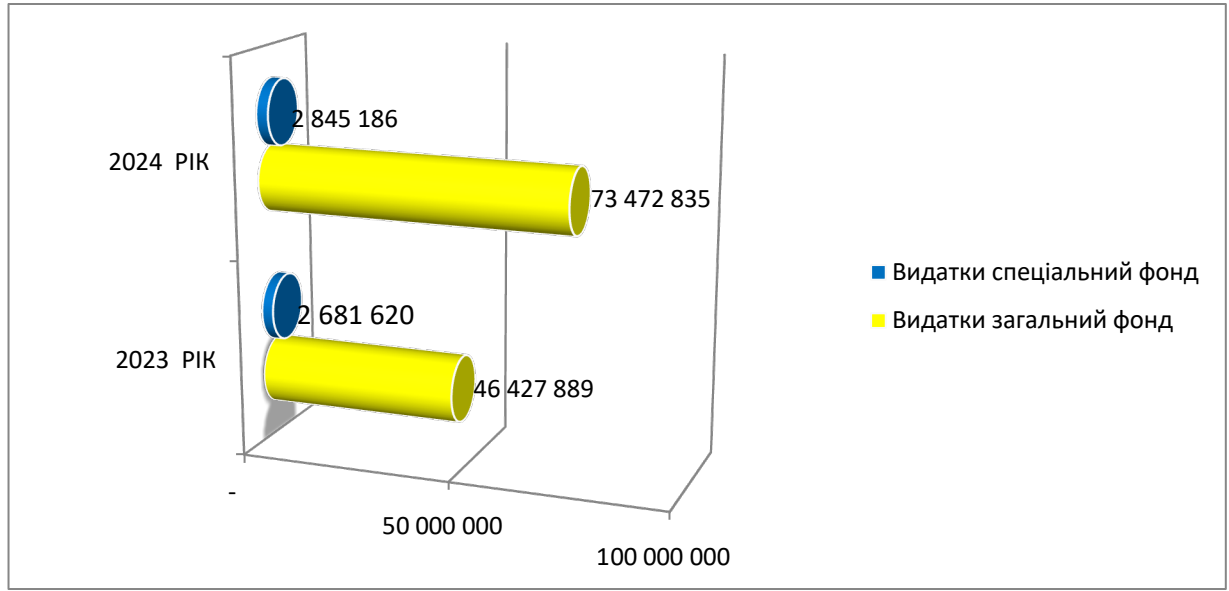
- ОСВІТА +14 092 007,73
- СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ +33 127 324,89 грн.
- ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО +5 111 425,72 грн.

Зменшення видатків загального фонду за 2024 року, порівняно з аналогічним періодом 2023 року за такими галузями:

- ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ - 5 764 341,89 грн.
- МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАСФЕРТИ -71 181 219,03 грн.

Видатки бюджету Гірської сільської територіальної громади по головних розпорядниках коштів за 2023-2024 р (грн..)

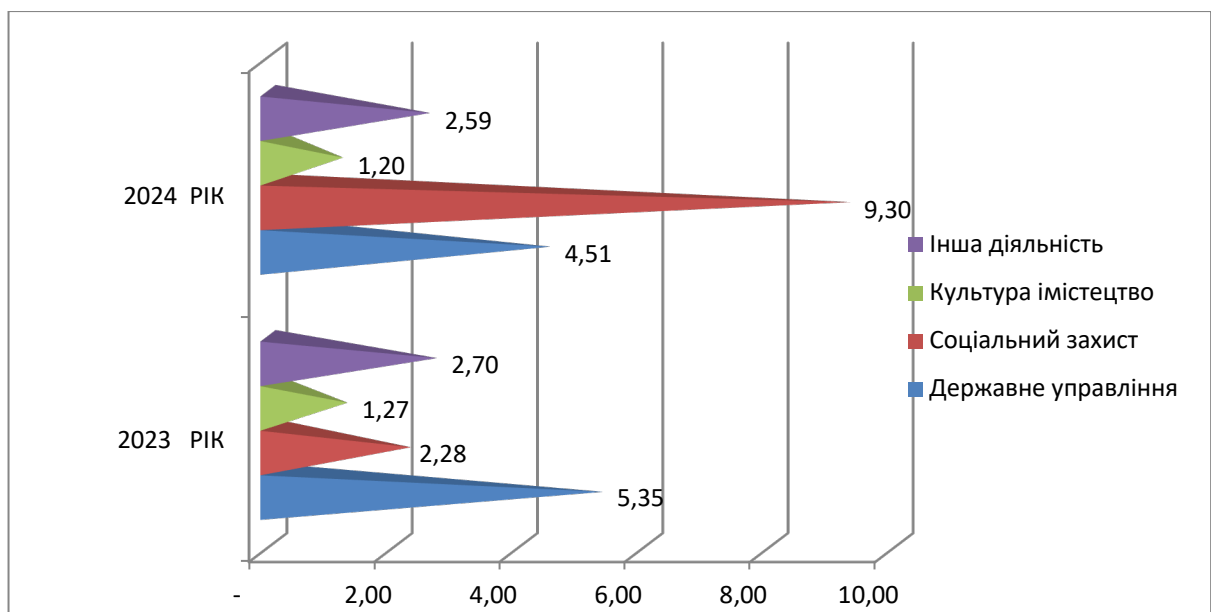
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ГІРСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ



Питома вага видатків головного розпорядника коштів Виконавчого комітету Гірської сільської ради, у видатках бюджету громади становить:

- 2023 рік - **12,3 %** в тому числі загальний фонд – 11,6 %, спеціальний фонд – 0,7 %
- 2024 рік - **18,3 %** в тому числі загальний фонд – 17,6 %, спеціальний фонд – 0,7 %

Питома вага видатків загального фонду бюджету за галузевою ознакою 2023-2024 роки в видатках бюджету громади



Структура видатків загального фонду бюджету (виконавчий комітет) за 2023-2024 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
	План на рік з урахування змін	Фактичне виконання за 2023 рік	%	План на рік з урахування змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Державне управління	24 354,3	21 333,6	87,6	19 678,7	18 837,9	95,7	- 2 495,7
Інші заходи у сфері соціального захисту	10 064,8/	9 087,6	90,3	39 692,4	38 841,2	97,7	+29 753,6
Інші заходи а галузі культури і мистецтва	5 158,3	5 074,1	98,4	5 085,1	5 009,6	98,5	- 64,5
Здійснення заходів із землеустрою	170,8	170,8	100				
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуації та наслідків стихійного лиха	123,5	86,1	69,7	3 379,0	2 283,6	67,6	+2 197,5
Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	5 854,8	5 018,7	85,7	5 270,1	4 029,7	76,5	-989,0
Муніципальні формування з охорони громадського порядку	5 239,8	4 903,3	93,6	4 678,8	4 470,9	95,6	-432,4
Заходи та роботи з територіальної оборони	1 130,9	753,9	66,7	0,2	0	0	- 753,9

Структура видатків спеціального фонду бюджету (виконавчий комітет) за 2023-2024 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
	План на рік з урахування змін	Фактичне виконання за 2023 рік.	%	План на рік з урахування змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Державне управління	560,3	559,9	99,9	228,8	228,8	100	-331,0
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуації та наслідків стихійного лиха	118,4	114,1	96,3	2 469,0	2 467,4	99,9	+2 353,3
Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	1 266,0	926,2	73,2	149,0	149,0	100	--777,2
Муніципальні формування з охорони громадського порядку	29,0	28,1	96,9	0	0	0	0
Заходи та роботи з територіальної оборони	1 058,4	1 053,4	99,5	0	0	0	0

**Структура видатків загального фонду бюджету (виконавчий комітет) за
2023-2024 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)**

		2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
		План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2023 рік	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	24 979,5	22 628,8	90,6	20 852,3	20 065,1	96,2	-2 613,7
Нарахування на оплату праці	2120	5 315,3	4 735,8	89,1	4 686,4	4 334,2	92,5	-401,6
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	3 572,2	2 782,3	77,9	5 618,3	3 924,1	69,8	+1 141,8
Продукти харчування	2230	37,5	9,6	25,5	7,5	7,3	97,9	-2,3
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	2 177,1	1 698,5	78,0	1 866,2	1 335,5	71,6	-363,0
Видатки на відрядження	2250	210,0	207,5	98,8	60,0	2,4	4,0	-205,1
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	659,9	252,0	38,2	679,6	431,4	63,5	+179,4
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2280				35,9	29,5	82,2	+29,5
Інші виплати населенню	2730	15 106,8	14 083,9	93,2	43 963,2	43 328,6	98,6	+29 244,7
Інші поточні видатки	2800	39,0	29,7	76,0	15,0	14,8	98,7	-14,9

**0210160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у
містах (місті Києві), селищах, селах територіальних громадах»
(загальний фонд, спеціальний)**

На утримання органів місцевого самоврядування (ТПКВКМБ 0160) за 2024 рік касові видатки загального фонду проведені в сумі 18 837 950,91 грн. при плані 19 678 700 грн., що становить 95,73%. Видатки на утримання апарату виконавчого комітету порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 2 495 683,36 грн.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 16 544 316,14 грн. при плані 16 779 570 грн., що становить 98,6 % до планових призначень.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на -1 903 126,84 грн., що менше на 10,4 %.

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 1 834 472,71 грн. при уточненому плані 2 192 980 грн., що становить 83,6 %.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 431 356,45 грн. при уточненому плані 678 150 грн., що становить 63,6 %.

інші видатки поточні видатки (КЕКВ 2800) проведено видатків у сумі 14 805,61 грн.

Згідно плану по спеціальному фонду на придбання предметів довгострокового користування на 2024 рік передбачено видатки в сумі 228 825 грн., Касові видатки склали 228 825 грн., що становить 100%

Касові видатки спеціального фонду (платні послуги) за 2024 рік 70 489,37 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.01.2025 року відсутня.

0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (загальний фонд)

Протягом 2024 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 38 358 909,04 грн., що становить 98,5 % уточненого плану.

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на (+29 313 040,51). Значне збільшення видатків пов'язано з внесенням змін до Програми соціальної підтримки учасників бойових дій, громадян які визнані бійцями добровольцями та членів їх сімей на території Гірської сільської територіальної громади.

Здійснено виплат

- по програмі «Турбота» - 663 виплати, за аналогічний період 2023 року – 610 виплати

- по програмі соціальної підтримки учасників бойових дій, громадян які визнані бійцями добровольцями та членів їх сімей на території Гірської сільської територіальної громади - 845 виплат, за аналогічний період 2023 року – 298 виплат

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0213242 станом на 01.01.2025 року відсутня.

0214082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтв» (загальний фонд)

Протягом 2024 року здійснено видатків на суму 4 969 680,01 грн. , (КЕКВ 2730) що становить 99,0 % уточненого плану звітнього періоду.

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на (-68 331,80).

Здійснено виплат

- по програмі «Добробут» - 876 осіб, за аналогічний період 2023 року - 860 осіб

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0214082 станом на 01.01.2025 року відсутня.

0218110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» (загальний фонд та спеціальний фонд)

Згідно уточненого плану на 2024 рік передбачено видатки в сумі 5 847 997 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 3 379 000 грн. та по спеціальному фонду в сумі 2 468 997 грн. Освоєно коштів за 2024 рік в сумі 4 750 972,03 грн., що становить 81,2 % до уточнених призначень в тому числі по загальному фонду в сумі 2 283 610,43 грн.(67,6%) та по спеціальному фонду в сумі 2 467 361,60 грн. (99,9%) .

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися по загальному фонду на (+2 161 199,03), та по спеціальному фонду (+2 343 295,60)

На придбання предметів і матеріалів, (КЕКВ 2210) видатки склали 2 247 268,83 грн..

Касові видатки спеціального фонду за 2024 рік на придбання обладнання і предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110) видатки склали 2 467 361,60 грн., що становить 99,9 % уточненого плану.

За 2024 рік надійшло благодійної допомоги на суму 1 068 441,47 грн. Благодійна допомога поставлена на облік.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0218110 станом на 01.01.2025 року відсутня.

0218130 «Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони» (загальний фонд та спеціальний фонд)

На забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони на 2024 рік передбачено видатки в сумі 5 419 120 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 5 270 121 грн. та по спеціальному фонду в сумі 148 999 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 4 178 660,75 грн., що становить 77,1 % до уточнених призначень, в тому числі по загальному фонду 4 029 661,75 грн. (76,5%) та по спеціальному фонду 148 999 (100%).

Видатки на забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на (-1 766 199,25).

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано 4 743 055 грн. при плані 3 880 059 грн., що становить 81,8% до планових призначень звітного періоду.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на -639 530,69 грн., що менше на 14,1 %.

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) проведено в сумі 116 254,44 грн. при плані 518 066 грн., що становить 22,4 %.

Видатки на навчання працівників та підвищення кваліфікацій склали – 7 590,00 грн.

Касові видатки спеціального фонду за 2024 рік – 148 999 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0218130 станом на 01.01.2025 року відсутня

0218210 «Муніципальні формування з охорони громадського порядку» (загальний фонд та спеціальний фонд)

На забезпечення діяльності муніципального формування на 2024 рік передбачено видатки в сумі 4 678 774 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 4 678 774 грн. та по спеціальному фонду в сумі 0,00 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 4 470 862,68 грн., що становить 95.6 % до призначень.

Видатки на забезпечення діяльності муніципального формування порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на (-432 394,49).

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано 3 949 101,86 грн. при плані 4 016 069 грн., що становить 98,3 % до планових призначень.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на -448 422,94 грн., що менше на 10,2 %.

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг та (КЕКВ 2210,2240) проведено в сумі 512 855,37 грн. при плані 647 405 грн., що становить 79,2 %.

Видатки на навчання працівників та підвищення кваліфікацій склали – 8 905,45 грн.

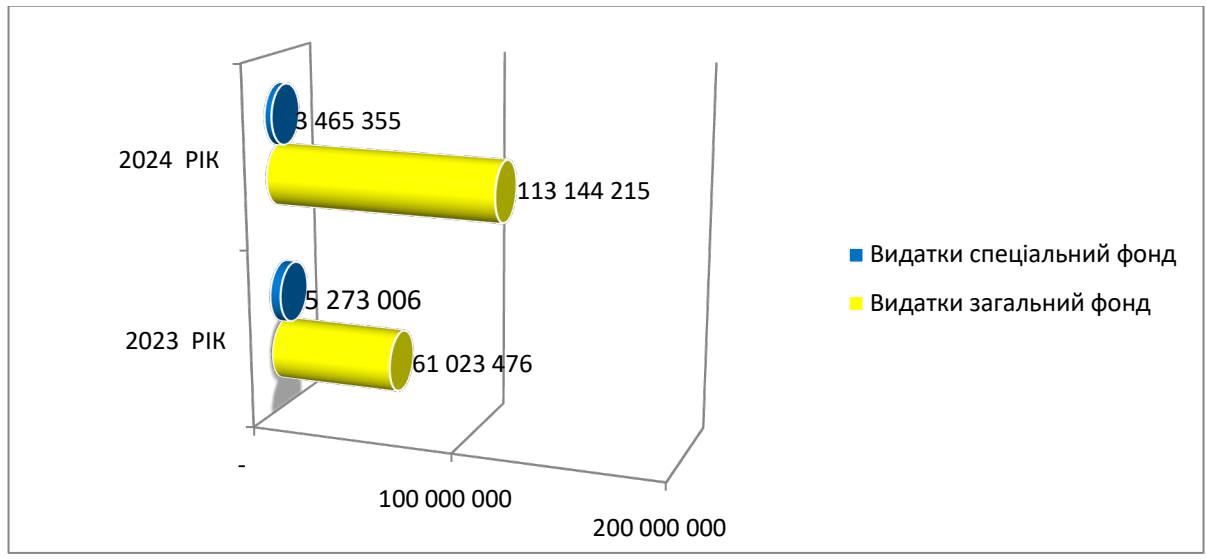
Касові видатки спеціального фонду за звітний період відсутні

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0218210 станом на 01.01.2025 року відсутня.

0218240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» (загальний фонд та спеціальний фонд)

Згідно уточненого плану на 2024 рік передбачено видатки в сумі 234 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 234 грн. та по спеціальному фонду в сумі 0,00 грн. Касові видатки відсутні.

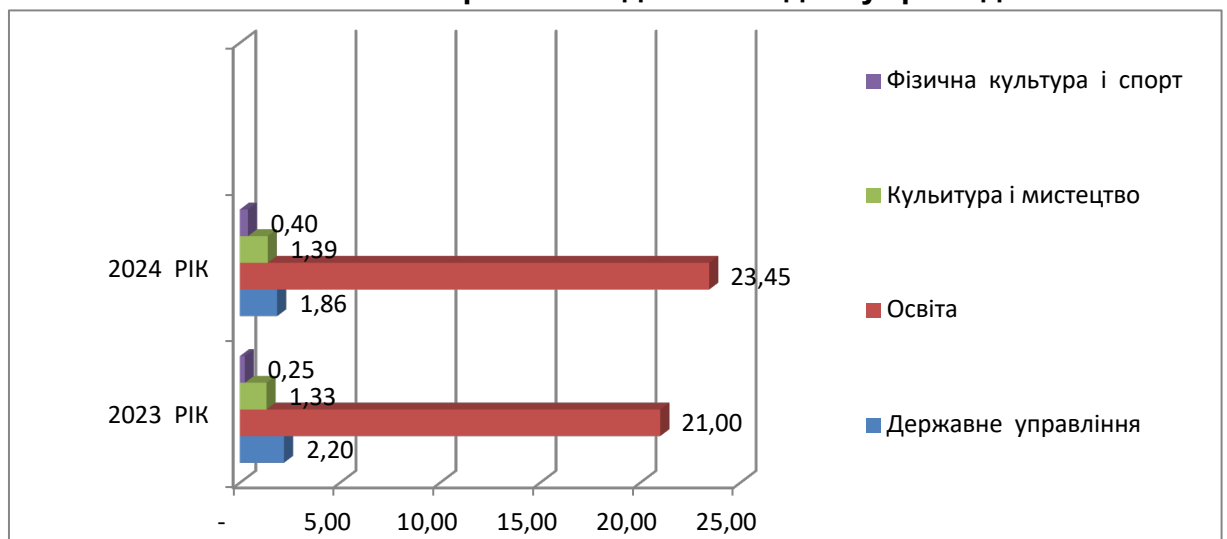
УПРАВЛІННЯ ГУМАНІТАРНОГО РОЗВИТКУ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ГІРСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ



Питома вага видатків головного розпорядника коштів Управління гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради, у видатках бюджету громади становить:

- 2023 рік - **26,1 %** в тому числі загальний фонд – 24,8 %, спеціальний фонд – 1,3 %
- 2024 рік - **27,9 %** в тому числі загальний фонд – 27,1 %, спеціальний фонд – 0,8 %

Питома вага видатків загального фонду бюджету за галузевою ознакою 2023-2024 роки в видатках бюджету громади



Структура видатків загального фонду бюджету за 2023-2024 роки за програмною класифікацією (тис. грн.)

	2023	2024	Відхилен

	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2023 рік	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	ня 2024 року до 2023 +/-
Керівництво і управління	8 891,5	8 743,8	98,3	7 896,8	7 771,8	98,4	-972,0
Надання дошкільної освіти	31 528,2	24 783,5	78,6	34 358,4	30 906,9	89,5	+6 123,4
Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	35 250,5	32 062,6	91,0	38 275,2	32 215,4	84,2	+152,8
Надання загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	23 326,4	23 316,1	100	29 381,3	29 381,3	100	+6 065,2
Надання позашкільної освіти	2 205,3	2 059,5	93,4	2 887,1	2 643,1	91,6	+583,6
Інші програми та заходи у сфері освіти	5,4	5,4	100	1,8	1,8	100	-3,6
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	864,1	767,4	88,8	303,2	263,3	86,9	-604,1
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	670,4	670,4	100	1766,2	1 766,2	100	+1 095,8
Спів фінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної ЗСО НУШ				72,0	72,0	100	
Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання держ.підтримки особам з особливими освітніми потребами	104,9	104,9	100	163,8	163,8	100	
Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання держ.підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець звітної періоду	167,8	23,9	14,2	22,2	22,2	100	-1,7
Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам				1 036,8	439,3	42,4	
Забезпечення діяльності бібліотек	1 113,8	1 005,8	90,3	996,0	922,2	92,6	-83,6
Забезпечення діяльності палаців і будинків культури	3 545,8	3 492,9	98,5	4 711,5	4 270,9	90,7	+778,0

Інші заходи а галузі культури і мистецтва	899,8	839,4	93,3	683,9	615,0	89,9	-224,4
Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»	920,7	891,3	96,9	1 600,7	1 491,6	93,2	+600,3

Структура видатків загального фонду бюджету за 2023-2024 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2023 рік	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	68 424,3	63 972,3	93,5	80 866,0	77 510,1	95,8	+13537,8
Нарахування на оплату праці	2120	15 219,8	13 890,2	91,3	17 924,0	16 751,6	93,5	+2 861,4
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	9 458,3	8 921,2	94,3	5 687,3	5 125,1	90,1	- 3 796,1
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	45,0	23,7	52,6	75,0	22,0	29,4	-1,7
Продукти харчування	2230	4 636,5	2 633,0	56,8	6 979,8	4 681,4	67,1	+2 048,4
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	4 248,2	3 818,4	89,9	3 551,9	3 197,4	90,0	-62,1
Видатки на відрядження	2250	50	-	-	30,0	.	.	-
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	7 346,5	5 432,6	74,0	9 050,5	5 790,3	64,0	+357,7
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2282	32,3	31,5	97,5	87,8	64,5	73,5	+33,0
Інші виплати населенню	2730	143,4	143,4	100	101,8	1,8	1,8	-141,6
Інші поточні видатки	2800	-	-	-	-	-	-	-

0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах територіальних громадах» (загальний фонд, спеціальний)

На утримання керівництва і управління (ТПКВКМБ 0160) за 2024 рік касові видатки загального фонду проведені в сумі 7 771 775,25 грн. при плані 7 896 779 грн., що становить 98,4 %.

Видатки на утримання апарату управління гуманітарного розвитку порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 972 019,10 грн.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 7 228 431,11 грн. при плані 7 228 999 грн., що становить 100 % до планових призначень.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на -1 160 908,47 грн., що менше на 13,8 %.

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 543 344,14 грн. при плані 667 780 грн., що становить 81,4%.

По спеціальному фонду видатки не заплановано.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.01.2025 року відсутня.

0611010 «Надання дошкільної освіти» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання закладів дошкільної освіти на 2024 рік затвердженим планом передбачені видатки в сумі 35 274 632,11 грн., в тому числі по загальному фонду 34 358 403 грн. та по спеціальному фонду 736 229,11 грн. (інші кошти – 192 000,00 грн., платні послуги 544 229,11 грн.)

Касові видатки по загальному фонду проведені в сумі 30 906 923,98 грн. що становить 89,9%. та по спеціальному фонду в сумі 642 418,71 грн., або 87,2 грн. до річних показників.

Видатки на заклади дошкільної освіти порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на (+ 6 123 469,39 грн.).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 25 374 608,56 грн., що становить 94,7% до планових показників 26 784 445 грн..

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на +7 508 869,88 грн., що більше на 42,4%. Збільшення пов'язано із підвищенням мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року (8000 грн.) та відновленням роботи дошкільного закладу с. Гора

Придбання медикаментів КЕКВ 2220 видатки 6 771,83 (16,9 %)

Касові видатки по загального фонду КЕКВ 2230 складають в сумі 1 974 682,34 грн. (84,3%). Видатки на продукти харчування порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на +1 204 563,58 грн.

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250,2800) за 2024 рік по загальному фонду проведено в сумі 1 339 737,77 грн. при плані 1 571 840 грн., що становить 85,2%.

На оплату спожитих енергоносіїв видатки склали 2 208 423,48 грн., що становить 61,2% до планових призначень звітної періоду. Порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на +696 694,17 грн.

Видатки на навчання працівників та підвищення кваліфікацій склали – 2 700 грн.

Згідно плану по спеціальному фонду на придбання предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110) на 2024 рік передбачено видатки в сумі 192 000 грн., Касові видатки склали 192 000 грн., що становить 100%

За 2024 рік надійшло благодійної допомоги на суму 33 500 грн. Благодійна допомога поставлена на облік.

Протягом 2024 року на забезпечення основної діяльності закладів дошкільної освіти за рахунок власних надходжень (батьківська плата) касові видатки становлять – 450 418,71 грн. (КЕКВ 2230). що більше аналогічного періоду минулого року на +261 121,13 грн.

Кількість дітей в дошкільних закладах станом на 01.01.2025 року становить **284** дитини.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.01.2025 року - відсутня.

0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання загальноосвітніх шкіл Гірської громади з місцевого бюджету згідно плану на 2024 рік передбачено видатки в сумі 39 585 717 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 38 275 217 грн. та по спеціальному фонду в сумі 1 310 500 грн. (інші кошти – 288 000,00 грн., платні послуги 1 022 500 грн.)

Освоєно коштів в сумі 33 071 017,02 грн., що становить 83,5 % до призначень звітної періоду, в тому числі по загальному фонду 32 215 439,54 грн. (84,2%) та по спеціальному фонду в сумі 855 577,48 грн. (65,3 %) до річних призначень

Видатки загального фонду з місцевого бюджету на утримання загальноосвітніх шкіл Гірської громади порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на (+ 152 867,03).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з місцевого бюджету кошти в сумі 22 591 134,30 грн., що становить 88,2% до планових показників звітної періоду.

Порівняно з аналогічним періодом 2023 року видатки на оплату праці з місцевого бюджету громади збільшилися на +1 263 380,30 грн., що більше на 5,9%.. Збільшення пов'язано із підвищенням мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року (8000 грн.)

Придбання медикаментів КЕКВ 2220 15 255,91 (43,6%)

Касові видатки на продукти харчування по загальному фонду КЕКВ 2230 складають в сумі 2 267 349,81 грн. (63 %). Видатки на продукти харчування порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на + 404 442,67 грн.

На оплату спожитих енергоносіїв - 3 066 714,86 грн., що становить 67,9% до планових призначень. Порівняно з аналогічним періодом 2023 року видатки зменшилися на 246 707,39 грн.

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250,2280) по загальному фонду касові видатки проведено в сумі 4 213 184,66 грн. при плані 4 414 860 грн., що становить 95,4%. Видатки на навчання працівників та підвищення кваліфікацій склали – 61 800 грн., що становить 79,4 % планових призначень.

Згідно плану по спеціальному фонду на придбання предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110) на 2024 рік передбачено видатки в сумі 288 000 грн., Касові видатки склали 288 000 грн., що становить 100%

За 2024 рік надійшло благодійної допомоги на суму 9 020 130,47 грн., що більше аналогічного періоду минулого року на 8 405 416,19 грн.. Благодійна допомога поставлена на облік.

Протягом 2024 року на забезпечення основної діяльності загальноосвітніх шкіл громади за рахунок власних надходжень-платні послуги (батьківська плата), касові видатки становлять – 567 577,48 грн. (КЕКВ 2230).

Кількість дітей по загальноосвітніх навчальних закладах громади станом на 01.01.2025 року становить **1084** дітей, в т.ч. діти шкільного віку – **1061** дітей,

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611021 «Надання ЗСО закладами ЗСО» станом на 01.01.2025 року – відсутня .

0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції»

На функціонування закладів середньої освіти за 2024 рік на оплату праці з нарахуваннями спрямовано кошти освітньої субвенції в сумі 29 381 300 грн., що більше на +6 065 244,73 (26%) порівняно з аналогічним періодом минулого року 2023 року.

Збільшення пов'язано із підвищенням мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року (8000 грн.), внесенням змін до єдиної тарифної сітки на підставі якої нараховується заробітна плата.

Використання субвенції у 2024 році становить 100%

0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної, заходи із позашкільної роботи з дітьми» (загальний фонд)

На утримання позашкільної освіти КЗ «СТАРТ» згідно плану на 2024 рік передбачено видатки в сумі 2 887 052 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 2 887 052 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 2 643 057,23 грн., що становить 91,6 % до призначень. Видатки на утримання позашкільної освіти порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на (+583 601,14).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 2 364 030,42 грн., що становить 97,0 % до планових показників звітного періоду.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на +448 145,86 грн., що більше на 23,4 %. Збільшення пов'язано із підвищенням мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року (8000 грн.)

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) по загальному фонду касові видатки проведено в сумі 279 026,41 грн. при уточненому плані 449 870 грн., що становить 62,0 %.

Кількість дітей охоплених позашкільною освітою на 01.01.2025 року становить **284** дітей,

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної, заходи із позашкільної роботи з дітьми » станом на 01.01.2025 року відсутня.

0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» (загальний фонд)

На забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру Гірської ТГ згідно плану на 2024 рік передбачено видатки з місцевого бюджету в сумі 303 180 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 303 180 грн. Освоєно коштів в сумі 263 337,37 грн. що становить 86,9 % до призначень звітного періоду.

Видатки з місцевого бюджету на забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на (-504 104,65).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями з місцевого бюджету спрямовано 169 551,55 грн., що становить 92,5% до планових показників 183 300 грн..

Видатки на оплату праці з місцевого бюджету порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на -186 948,45 грн. Зменшення пов'язано із значним збільшенням суми субвенції з державного бюджету на виплату заробітної плати.

Кількість дітей з особливими потребами охоплених освітою на 01.01.2025 року становить **33** дітей.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету » станом на 01.01.2025 року відсутня .

0611152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» (загальний фонд)

На забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру Гірської ТГ за 2024 рік на оплату праці з нарахуваннями спрямовано кошти освітньої субвенції в сумі 1 766 200 грн., що більше на +1 095 820 грн. порівняно з 2023 роком.

Використання субвенції у 2024 році становить 100%

0611181 «Спів фінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» (загальний фонд)

Спів фінансування з місцевого бюджету на реалізацію заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» передбачено видатки на 2024 рік в сумі 72 000,00 грн. Виконання у 2024 році становить 100%

Видатки за аналогічний період 2023 року відсутні

0611182 «Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (спеціальний фонд)

На виконання заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» спрямована субвенція з державного бюджету в сумі 286 780,00 грн. Виконання у 2024 році становить 100%

Видатки за аналогічний період 2023 року відсутні

0611200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» (загальний фонд)

На надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за 2024 рік на оплату праці з нарахуваннями спрямовано кошти субвенції з державного бюджету в сумі 163 764 грн., що більше на 58 848,00 грн. порівняно з 2023 роком.

Використання коштів субвенції у 2024 році становить 100%

0611210 «Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду» (загальний фонд)

На надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за 2024 рік на оплату праці з нарахуваннями спрямовано кошти субвенції з державного бюджету за рахунок залишку коштів на кінець звітного періоду в сумі 22 156,00 грн., що більше на 1 773,79 грн. порівняно з 2023 роком.

Використання коштів субвенції у 2024 році становить 100%

0611291 «Спів фінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень КМУ у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (спеціальний фонд)

Спів фінансування з місцевого бюджету у 2024 році на забезпечення діяльності осередку «Захист України» передбачено видатки по спеціальному фонду в сумі 566 621 грн. Касові видатки склали 564 846,00, що становить 99,7% до планових призначень звітного періоду.

Видатки за аналогічний період 2023 року відсутні

0611292 « Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень КМУ у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (спеціальний фонд)

За 2024 рік спрямовано кошти субвенції з державного бюджету на забезпечення діяльності осередку «Захист України» по спеціальному фонду в сумі 1 765 044,00 грн.

Використання субвенції у 2024 році становить 100%

Видатки за аналогічний період 2023 року відсутні

0611403 « Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (загальний фонд)

На забезпечення харчуванням учнів початкових класів в закладах загальної середньої освіти громади спрямовано кошти субвенції з державного бюджету по загальному фонду в сумі 1 036 800 грн. Касові видатки за звітний період склали 439 319,02 грн., що становить 42,4%.

Видатки за аналогічний період 2023 року відсутні

0614030 «Забезпечення діяльності бібліотек» (загальний фонд)

На утримання бібліотек згідно плану на 2024 рік по загальному фонду передбачено видатки в сумі 995 991 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 922 221,27, що є 92,6% до планових призначень звітного періоду.

Видатки на утримання бібліотек порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на - 83 541,59.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано з місцевого бюджету кошти в сумі 763 330,33 грн., що становить 98,0% до планових показників звітного періоду.

Порівняно з аналогічним періодом 2023 року видатки на оплату праці з місцевого бюджету громади зменшилися на -137 032,71 грн., що менше на 15,2%..

На оплату комунальних послуг – 100 000 грн. (72,6 %).

На придбання предметів, матеріалів (КЕКВ 2210) видатки склали 58 890,94 грн. (88,9%).

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614030 станом на 01.01.2025 року відсутня.

4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» (загальний та спеціальний фонди)

На утримання будинків культури згідно плану на 2024 рік передбачено видатки в сумі 5 080 260 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 4 711 530 грн., по спеціальному фонду в сумі – 368 730 грн. Освоєно коштів за 2024 рік в сумі 4 639 596,94 грн., що становить 91,3 % до призначень, в тому числі по загальному фонду – 4 270 911,64 грн.(90,6 %), по спеціальному фонду – 368 685,30 грн. (99,9%)

Видатки на утримання будинків культури по загальному фонду порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на (+778 032,84).

На оплату праці з нарахуванням використано 2 991 272,19 грн., що становить 99,9% до планових показників звітного періоду.

Порівняно з аналогічним періодом 2023 року видатки на оплату праці збільшилися на +628 429,02 грн., що більше на 26,3 Збільшення пов'язано із підвищенням мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року (8000 грн.), внесенням змін до єдиної тарифної сітки на підставі якої нараховується заробітна платата введені додаткові штатні одиниці.

На оплату спожитих енергоносіїв 415 154,32 грн., що становить 52,9 % до планових призначень.

На придбання предметів і матеріалів оплату послуг (КЕКВ 2210. КЕКВ 2240) проведено в сумі 864 485,13 грн. При уточненому плані 935 284 грн., що становить 92,4%.

Кількість дітей охоплених гуртковою роботою на 01.01.2025 року становить **184** дитини (працює 7 гуртків)

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614060 станом на 01.01.2025 року відсутня.

4082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтв» (загальний фонд)

На проведення інших заходів в галузі культури згідно плану на 2024 рік передбачено видатки в сумі 683 900 грн., в тому числі по загальному фонду 683 900 грн.

Видатки за 2024 рік склали 614 987,88 грн. (89,9%)

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614082 станом на 01.01.2025 року відсутня.

0615061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» (загальний фонд)

На забезпечення діяльності комунального закладу Гірської ТГ «ЦФЗН»СПОРТ ДЛЯ ВСІХ» згідно плану на 2024 рік передбачено видатки в сумі 1 600 708 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 1 600 708 грн.. Протягом звітнього періоду здійснено видатків на суму 1 491 577,07 грн., , що становить 93,2%.

Видатки на КЗ Гірської ТГ «ЦФЗН»СПОРТ ДЛЯ ВСІХ» порівняно з аналогічним періодом 2023 року більше на 600 296,80 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 1 248 487,10 грн., що становить 100% до планових показників звітнього періоду.

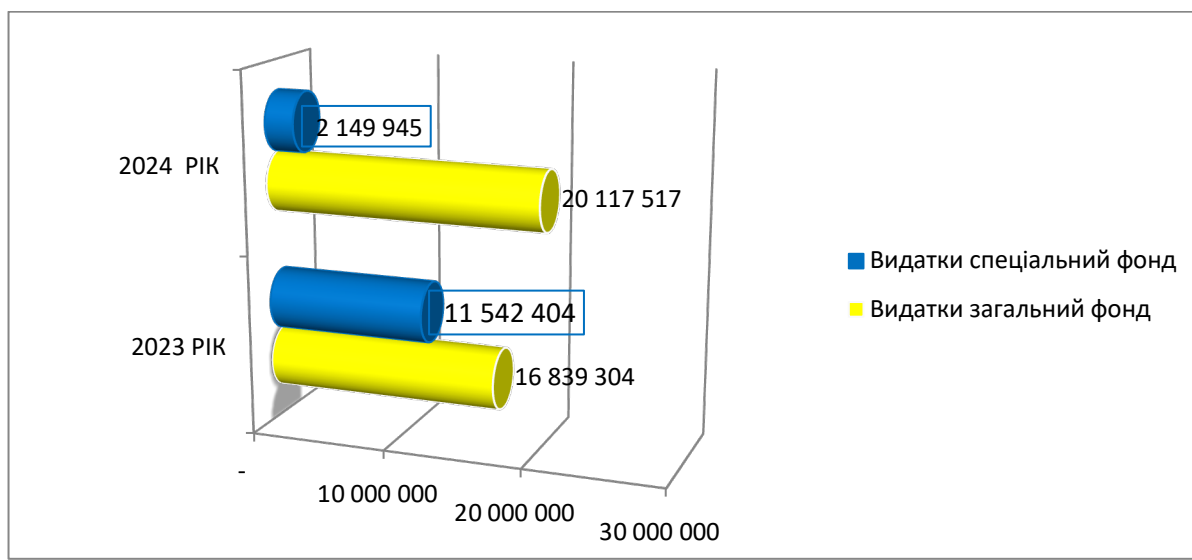
Порівняно з аналогічним періодом 2023 року видатки на оплату праці збільшилися на +684 407,47 грн., Збільшення пов'язано із підвищенням мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року (8000 грн.), та з реєстрацією КЗ в травні 2023 року.

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) по загальному фонду касові видатки проведено в сумі 243 089,97 грн., при плані 252 100 грн., що становить 96,4%.

Видатки по КЕКВ 2730 відсутні

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0615061 станом на 01.01.2025 року відсутня.

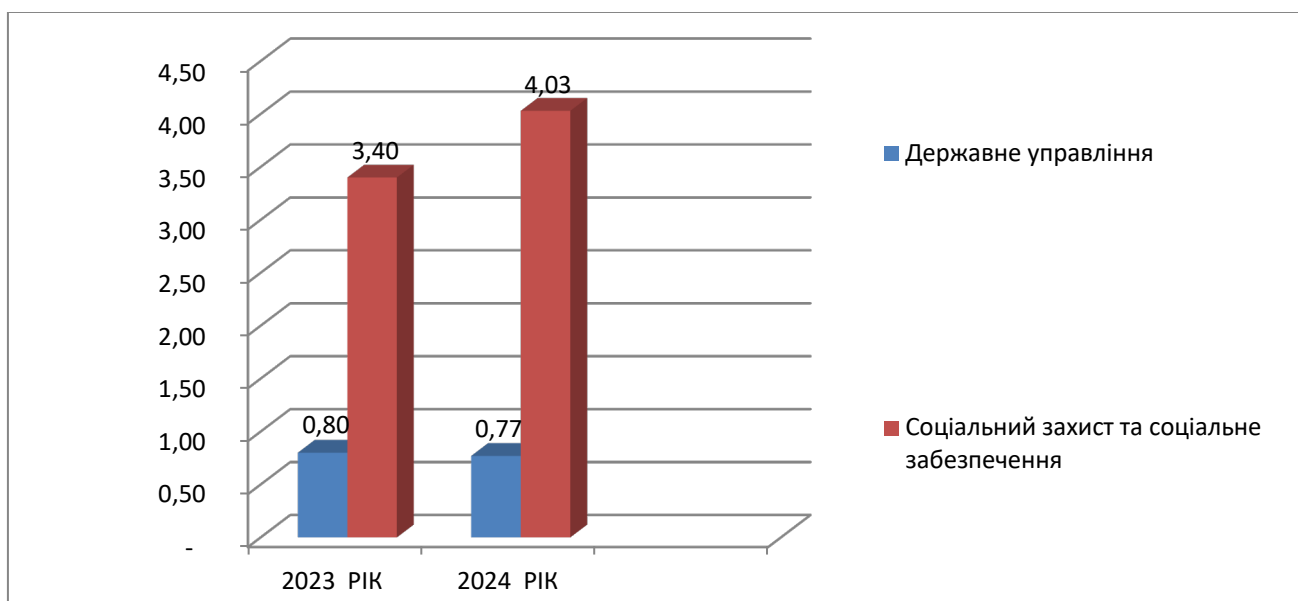
ВІДДІЛ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ГІРСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ



Питома вага видатків головного розпорядника коштів відділу соціального захисту населення виконавчого комітету Гірської сільської ради, у видатках бюджету громади становить:

- 2023 рік - **7,1 %** в тому числі загальний фонд – 4,2 %, спеціальний фонд – 2,9 %
- 2024 рік - **5,3 %** в тому числі загальний фонд – 4,8 %, спеціальний фонд – 0,5 %

Питома вага видатків загального фонду бюджету за галузевою ознакою 2023-2024 роки в видатках бюджету громади



**Структура видатків загального фонду бюджету за 2023-2024 роки за
програмною класифікацією (тис. грн..)**

	2023			2024			Відхилен ня 2024 року до 2023 +/-
	План на рік	Фактичн е виконан ня за 2023 рік	%	План на рік	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Керівництво і управління	3 752,2	3 320,0	92,9	3 318,8	3 224,5	97,2	-95,5
Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	49,7	34,7	69,7	34,7	28,7	82,7	-6,0
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	147,2	125,5	85,2	167,7	167,7	100	+42,2
Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	15 614,9	12 649,9	81,0	16 655,7	15 382,8	92,4	+2 732,9
Оздоровлення та відпочинок дітей	900,0	600,0	66,7	760,6	760,6	100	-160,6
Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку....	145,0	109,3	75,0	578,3	551,2	95,3	+441,9
Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України				92,1	-	-	-

Структура видатків загального фонду бюджету за 2023-2024 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
		План на рік	Фактичне виконання за 2023 рік	%	План на рік	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	11 655,7	7 292,0	62,3	12 657,6	8 021,2	63,4	+729,2
Нарахування на оплату праці	2120	2 564,3	1 613,6	62,9	2 785,1	1 774,4	63,7	+160,8/
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	788,6	389,5	49,4	658,2	563,9	85,7	+174,4
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	788,8	369,9	46,9	556,0	217,9	39,2	-152,0
Продукти харчування	2230	800,0	702,7	87,8	1100,0	581,7	52,9	-121,0
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	1 305,2	389,3	29,8	256,0	101,8	39,8	-287,5
Видатки на відрядження	2250							-
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	1 274,6	307,3	21,8	1 961,7	572,5	29,2	+265,2
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2282	0	0	0	0	0	0	0
Інші виплати населенню	2730	1239,6	760,0	61,3	1 642,4	1 325,6	80,7	+565,6
Інші поточні видатки	2800	0	0	0	0	0	0	0

0810160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах територіальних громадах» (загальний фонд)

На утримання керівництва і управління (ТПКВКМБ 0160) відділу соціального захисту на 2024 рік передбачені видатки в сумі 3 341 515 грн. В тому числі видатки загального фонду – 3 318 820 грн., видатки спеціального фонду – 22 695 грн. Касові видатки загального фонду проведені в сумі 3 224 478,13 грн. ., що становить 97,2 % планових

показників звітнього періоду. Видатки спеціального фонду – 22 693,20 грн. (100%)

Видатки на утримання апарату відділу соціального захисту порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на - 95 539,07 грн..

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 3 052 433,47 грн. при плані 3 053 170 грн., що становить 99,9 % до планових призначень.

Порівняно з аналогічним періодом 2023 року видатки на оплату праці з місцевого бюджету громади зменшилися на -14 218,40 грн., що менше на 0,5%..

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 172 044,66 грн. при плані 265 650 грн., що становить 64,8 %.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.01.2025 року - відсутня.

0813032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку» (загальний фонд)

Протягом 2024 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 28 724,35 грн., що становить 82,7 % уточненого плану 2024 року
Видатки за аналогічний період 2023 року 34 658,21 грн.

0813033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» (загальний фонд)

Протягом 2024 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 169 700,00 грн., що становить 100 % плану 2024 року
Видатки порівняно з аналогічним періодом збільшилися на +44 225,00 грн., збільшення пов'язано з підвищенням вартості проїзду.

0813104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання Комунального закладу «Ревненське відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового перебування та надання соціальних послуг» згідно затвердженого плану на 2024 рік передбачено видатки в сумі 19 068 224,80 грн., в

тому числі по загальному фонду в сумі 16 655 712 грн. та по спеціальному фонду в сумі 2 412 512,80 грн. (інші кошти – 197 979,00 грн., платні послуги 2 214 533,80 грн.)

Освоєно коштів за 2024 рік в сумі 17 586 634,43 грн., що становить 92,2% до призначень, в тому числі по загальному фонду 15 382 819,91 грн. (92,4%), до плану звітного періоду та по спеціальному фонду в сумі 2 203 814,52 грн. (інші кошти – 109 200,00 грн., (55,2%), платні послуги 2 094 614,52 грн.(94,6%) до річного лану.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 12 375 658,53 грн., що становить 99,9% до у планових показників звітного періоду.

Порівняно з аналогічним періодом 2023 року видатки на оплату праці збільшилися на +1 426 322,06 грн., що більше на 13,0%. Збільшення пов'язано із підвищенням мінімальної заробітної плати з 01 січня 2024 року (8000 грн.).

Придбання медикаментів КЕКВ 2220 436 33,32 (78,4%)

Касові видатки на продукти харчування по загальному фонду КЕКВ 2230 складають в сумі 1 004 723,50 грн. (91,3 %).

На оплату спожитих енергоносіїв - 967 720,66 грн., що становить 49,3% до планових призначень.

Касові видатки на придбання предметів і матеріалів, оплату послуг за 2024 рік по загальному фонду становлять 598 683,90 грн. (КЕКВ 2210 – 537 556,50 грн.,97,7%) ,КЕКВ 2240 – 61 127,40 грн. .(62,1%)

Касові видатки спеціального фонду за 2024 рік становлять 2 556 909,20 грн. в тому числі:

- Видатки по платних послугах в сумі 2 094 614,52 грн, 94,6% до річного плану, :
Предмети, матеріали (КЕКВ 2210) – 431 028,86 (100%);
Медикаменти та перев'язувальні матеріали (КЕКВ 2220) – 436 040,48 грн. або 92,4%;
Продукти харчування (КЕКВ 2230) – 878 579,24 грн., або 97,6 %;
Оплата послуг крім комунальних (КЕКВ 2240) – 196901,97 грн (99,9%)
Оплата спожитих енергоносіїв - 148 547,17 грн., що становить 95 % до уточнених планових призначень за рік.
(Видатки по платних послугах за 2023 рік – 1 951 880,83 грн)
- Видатки по інших джерелах власних надходжень в сумі 462 294,68 грн. Продукти харчування (КЕКВ 2230) – 462 294,68 грн., або 77,0 %;

- (Видатки по інших джерелах власних надходжень за 2023 рік – 1 273 056,26 грн)

За 2024 рік надійшло благодійної допомоги на суму 5 426 770,91 грн., що більше аналогічного періоду минулого року на 5 290 235,93 грн.. Благодійна допомога поставлена на облік.

Кількість утриманців в стаціонарному відділенні станом на 01.01.2025 року становить **52** людини.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0813104 станом на 01.01.2025 року відсутня

0813140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» (загальний фонд)

За 2024 рік видатки . (КЕКВ2730) склали 760 634,00 або 100 до уточнених планових показників

Видатки за аналогічний період 2023 року – 599 984,00.

За звітний період оздоровленням охоплено Дитини Гірської громади

0813160 «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»

Протягом 2024 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 551 160,95 грн., що становить 95,3 % плану 2024 року

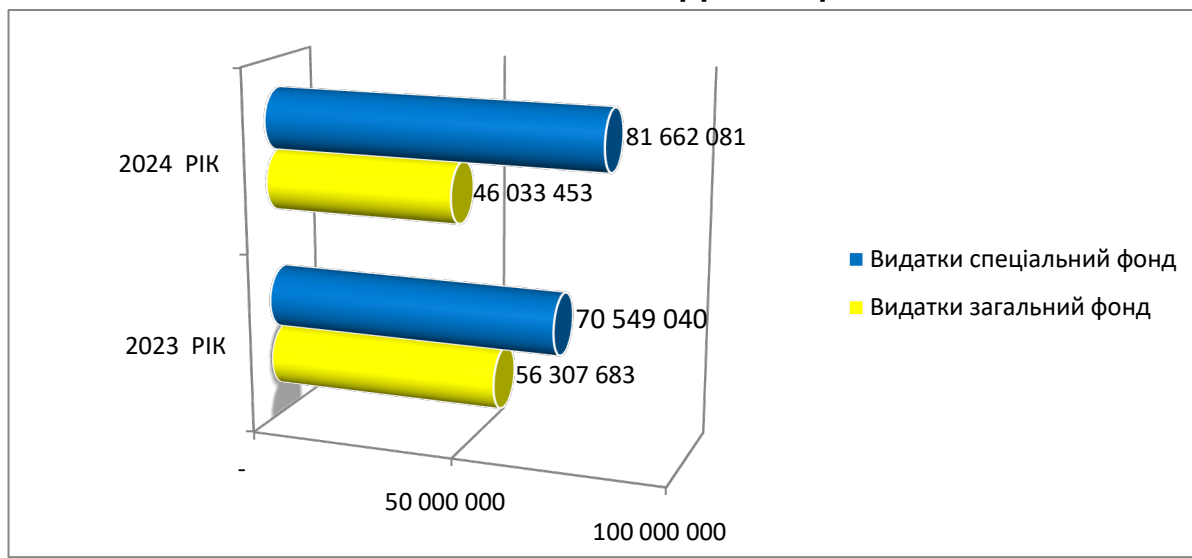
Видатки порівняно з аналогічним періодом збільшилися на +441 906,17, що пов'язано з збільшенням кількості осіб, які потребують сторонньої допомоги.

Кількість осіб яким надають догляд станом на 01.01.2025 року становить **11** осіб.

Грошову компенсацію з державного бюджету за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб пільгових категорій- отримала 1 особа на суму 2 018 052,00 грн.

Видатки 2023 року – 11 415 829,00 грн. – 3 особи

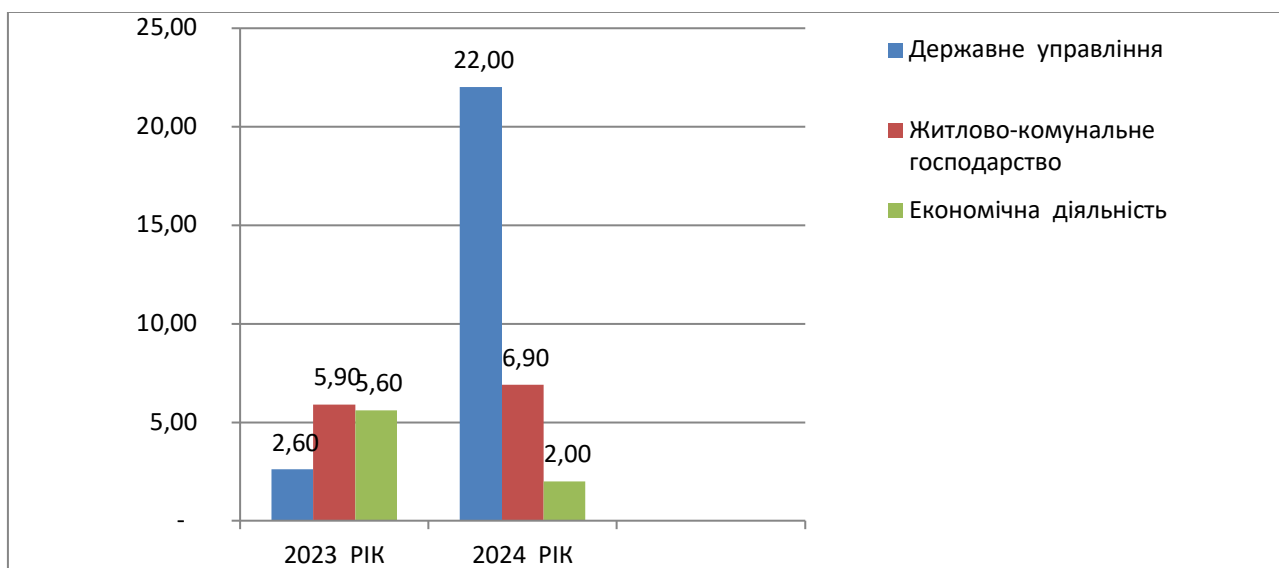
УПРАВЛІННЯ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА ТА КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА



Питома вага видатків головного розпорядника коштів відділу соціального захисту населення виконавчого комітету Гірської сільської ради, у видатках бюджету громади становить:

- 2023 рік - **31,8 %** в тому числі загальний фонд – 14,1 %, спеціальний фонд – 17,7 %
- 2024 рік - **30,6 %** в тому числі загальний фонд – 11,0 %, спеціальний фонд – 19,6 %

Питома вага видатків загального фонду бюджету за галузевою ознакою 2023-2024 роки в видатках бюджету громади



Структура видатків загального фонду бюджету за 2023-2024 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2023 рік	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Керівництво і управління	10 980,6	10 445,6	95,9	8 861,9	8 739,4	98,6	-1 706,2
Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	300,0	292,7	97,6	349,9	345,9	98,8	+53,2
Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	2 782,0	1 416,2	50,9	2 718,2	1 865,9	68,6	+449,7
Організація благоустрою населених пунктів	28 847,2	21 878,1	75,8	26 924,3	25 778,5	95,7	+3 968,1
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)				714,2	708,2	99,2	
Здійснення заходів із землеустрою	547,5	535,7	97,8	471,9	470,3	99,7	-65,4
Розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад	5 400,1	4 380,0	81,1	1 132,0	1 119,4	98,9	-3 260,6
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	17 725,9	17359,4	97,9	7 013,7	7 005,9	99,9	-10353,5

Структура видатків загального фонду бюджету за 2023-2024 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2023 рік	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	6 690,9	6 677,8	99,8	5 831,6	5 792,1	99,3	-885,7
Нарахування на оплату праці	2120	1 406,0	1 359,5	96,7	1 266,0	1 204,5	95,1	-155,0
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	5 846,6	5 349,6	91,5	1 401,1	1 397,5	99,7	-3 952,1
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	41 201,3	35 570,2	86,3	32 671,0	31 874,7	97,6	-3 695,5
Видатки на відрядження	2250	-	-	-	-	-	-	-
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	2 832,4	1 259,5	44,5	2 047,7	1 673,6	81,7	+414,1
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2282	5 698,1	4 647,5	81,6	1 480,9	1 467,9	99,1	-3 179,6
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2610	2 782,0	1 416,2	50,9	3 432,4	2 574,1	75,0	+1 157,9
Інші поточні видатки	2800	36,0	27,4	76,0	55,4	49,1	88,5	+61,1

**Структура видатків спеціального фонду бюджету за 2023-2024 роки за
програмною класифікацією (тис. грн..)**

	2023			2024			Відхиленн я 2024 року до 2023 +/-
	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2023 рік	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Керівництво і управління	2 569,1	2 187,0	85,1	222,0	200,8	90,5	-1 986,2
Надання дошкільної освіти	31 895,1	23 719,4	74,3	13 829,0	1 603,2	11,6	-22 116,2
Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	3 053,0	2 460,5	80,6	5 759,6	5 708,5	99,1	+ 3 248,0
Спів фінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальнь (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти				2 383,0	2 263,1	95,0	+2 263,1
Виконання заходів, щодо придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальнь (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам				7 052,4	7 052,4	100	+ 7052,4
Первинна медична допомога населенню що надається центрами первинної медичної(медико-санітарної допомоги)	6 664,8	5 567,3	83,5	-	-	-	-5 567,3
Первинна медична допомога населенню що надається фельдшерсько-акушерськими пунктами	2 687,6	2 230,6	83,0	-	-	-	- 2 230,6
Забезпечення соц.. послугами за місцем проживання громадян, які здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	3 021,0	2 668,8	88,3	-	-	-	-2 668,8

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури	1 671,1	1 669,0	99,9	-	-	-	- 1 669,0
Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційн. гос-ва	362,0	191,9	53,0	-	-	-	-191,9
Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	472,8	0		163,0	78,9	48,4	+78,9
Організація благоустрою населених пунктів	2 287,7	2 178,4	95,2	502,0	501,4	99,9	-1677,0
Будівництво освітніх установ та закладів	13 256,4	547,7	4,1	15 785,0	15 758,7	99,8	+15 211,0
Будівництво інших об'єктів комунальної власності	43 507,5	20 034,5	46,0	58 796,9	23 387,1	39,8	+ 3 352,6
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	8 328,0	3 744,3	45,0	1 400,0	588,4	42,0	- 3 155 ,9
Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	3 505,0	3 306,2	94,3	24 460,6	24 460,6	100	21 154,4
Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	43,5	43,5	100	66,0	59,0	89,4	15,5

Структура видатків спеціального фонду бюджету за 2023-2024 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2023 рік	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	43,5	43,5	100	66,0	59,0	89,4	+15,5
Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	3110	1 275,3	1 182,4	92,7	502,0	501,4	99,9	-681,0
Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	3122	55 721,7	19 662,7	35,3	74 070,0	38 634,0	52,2	+18971,3
Капітальний ремонт інших об'єктів	3132	71 786,9	45 434,7	63,3	30 646,0	17 416,3	56,8	-28 018,4
Реконструкція та реставрація інших об'єктів	3142	1 042,3	919,4	88,2	511,9	511,9	100	-407,5
Капітальні трансферти	3200	3 977,8	3 306,2	71,3	24 623,6	24 539,6	99,7	+21233,5

1510160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах територіальних громадах» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання керівництва і управління (ТПКВКМБ 0160) за 2024 рік касові видатки загального фонду проведені в сумі 8 739 376,93 грн. при плані 8 861 934 грн., що становить 98,6 %.

Видатки на утримання апарату управління капітального будівництва порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на - 1 706 184,50 грн.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 6 996 625,93 грн. при плані 7 096 871 грн., що становить 98,6 % до планових призначень.

Порівняно з аналогічним періодом 2023 року видатки на оплату праці з місцевого бюджету громади зменшилися на -1 040 630,32 грн., що менше на 13%..

На оплату спожитих енергоносіїв спрямовано 30 000, касові видатки відсутні.

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 1 673 677,50 грн. при плані 1 684 123 грн., що становить 99,4%.

Згідно плану по спеціальному фонду на капітальний ремонт (КЕКВ 3132) на 2024 рік передбачено видатки в сумі 222 000 грн., Касові видатки склали 200 820,70 грн., що становить 90,5%

Видатки за аналогічний період 2023 року 1 951 697,54 грн.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.01.2025 відсутня

1511010 «Надання дошкільної освіти» (спеціальний фонд)

Згідно уточненого плану по спеціальному фонду на роботи з капітального ремонту закладів дошкільної освіти (укриття ДНЗ «Берізка» с.Гора) на 2024 рік передбачено видатки в сумі 13 829 000 грн., Освоєно коштів за 2024 рік в сумі 1 603 148,32 грн., що становить 11,59%.

Видатки за аналогічний період 2023 року 23 719 428,35 грн.

1511021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (спеціальний фонд)

Згідно уточненого плану по спеціальному фонду на роботи з капітального ремонту закладів загальної середньої освіти (укриття ліцей с. Ревне с.Гора) на 2024 рік передбачено видатки в сумі

5 759 598 грн., Освоєно коштів за 2024 рік в сумі 5 708 514,99 грн., що становить 99,11 %.

Видатки за антологічний період 2023 року 2 460 472,08 грн.

1516013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» (загальний та спеціальний фонд)

На забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства заплановано на 2024 рік видатки в сумі 349 900 грн. Касові видатки – 345 880,87 (98,5%)

Видатки за антологічний період 2023 року склали 292 673,10

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516013 станом на 01.01.2025 року відсутня.

1516020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» (загальний та спеціальний фонд)

На забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги заплановано видатки на 2024 рік в сумі 2 718 810 грн. Касові видатки – 1 865 867,37 (68,4%)

Видатки за антологічний період 2023 року 1 416 231,86

Видатки спеціального фонду заплановано в сумі 163 000 грн., касові видатки – 78 937,51 грн. (48,3%)

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516020 станом на 01.01.2025 року відсутня.

1516030 «Організація благоустрою населених пунктів» (загальний фонд та спеціальний фонд)

Касові видатки загального фонду за 2024 рік склали 25 778 461,02 грн. при планових показниках на 2024 рік 26 924 277 грн., що становить 95,7% до планових призначень на звітний період.

Видатки на благоустрій населених пунктів Гірської громади порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на + 3 900 372,73 грн.

Видатки по КЕКВ 2210 – 974 287,54 грн., (99,9%) КЕКВ 2240 – 23 150 523,11 грн., (96,8%), на оплату спожитих енергоносіїв - 1 653 650,37 грн.(82,0%).

Видатки спеціального фонду заплановано в сумі 502 000 грн., касові видатки – 501 400 грн. (99,9%)

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516030 станом на 01.01.2025 року відсутня.

1516071 «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)» (загальний фонд)

На відшкодування різниці в тарифах по водопостачанню та водовідведенню уточнений план на 2024 рік становить 714 221 грн. Касові видатки – 708 209,71 (99,2%)

Видатки за антологічний період 2023 року відсутні

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516071 станом на 01.01.2025 року відсутня.

1517130 «Здійснення заходів із землеустрою» (загальний фонд)

Касові видатки за звітний період – 470 332,60 грн. (99,7%) до планових показників

Видатки за антологічний період 2023 року - 535 700 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517130 станом на 01.01.2025 року відсутня.

1517321 «Будівництво освітніх установ та закладів» (спеціальний фонд)

На будівництво освітніх закладів на 2024 рік заплановано 15 785 000 грн. Касові видатки за звітний період – 15 758 705,78, або 99,8% до планових показників звітного періоду

Видатки за антологічний період 2023 року 547 653,20

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517321 станом на 01.01.2025 року відсутня.

1517330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» (спеціальний фонд)

На будівництво інших об'єктів комунальної власності на 2024 рік заплановано 58 796 860 грн. Касові видатки за звітний період – 23 387 116,46 або 39,8 % до уточненнях планових показників звітного періоду

Видатки за антологічний період 2023 року склали 20 034 538,35 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517330 станом на 01.01.2025 року відсутня.

1517351 «Розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад» (загальний фонд)

На розроблення плану просторового розвитку Гірської ТГ на 2024 рік спрямовано кошти в сумі 1 132 000 касові видатки – 1 119 442,80 (98,9%)

Видатки за антологічний період 2023 року 4 380 000 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517351 станом на 01.01.2025 року відсутня.

1517461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» (загальний та спеціальний фонд)

На поточний ремонт доріг Гірської ТГ за 2024 рік планові показники склали 7 013 700 касові видатки – 7 005 881,60 (99,9%)

Видатки за антологічний період 2023 року 17 359 428,78 грн.

Планові показники спеціального фонду склали 1 400 000 грн. касові видатки 588 402,10 (42,0%)

Видатки за антологічний період 2023 року 3 744 279,24 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517461 станом на 01.01.2025 року відсутня.

1517670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання» (спеціальний фонд)

На поповнення статутного фонду КП «Горянин» на 2024 рік спрямовано кошти в сумі 24 460 574 касові видатки – 24 460 574 (100%)

Видатки за антологічний період 2023 року 3 306 185 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517670 станом на 01.01.2025 року відсутня.

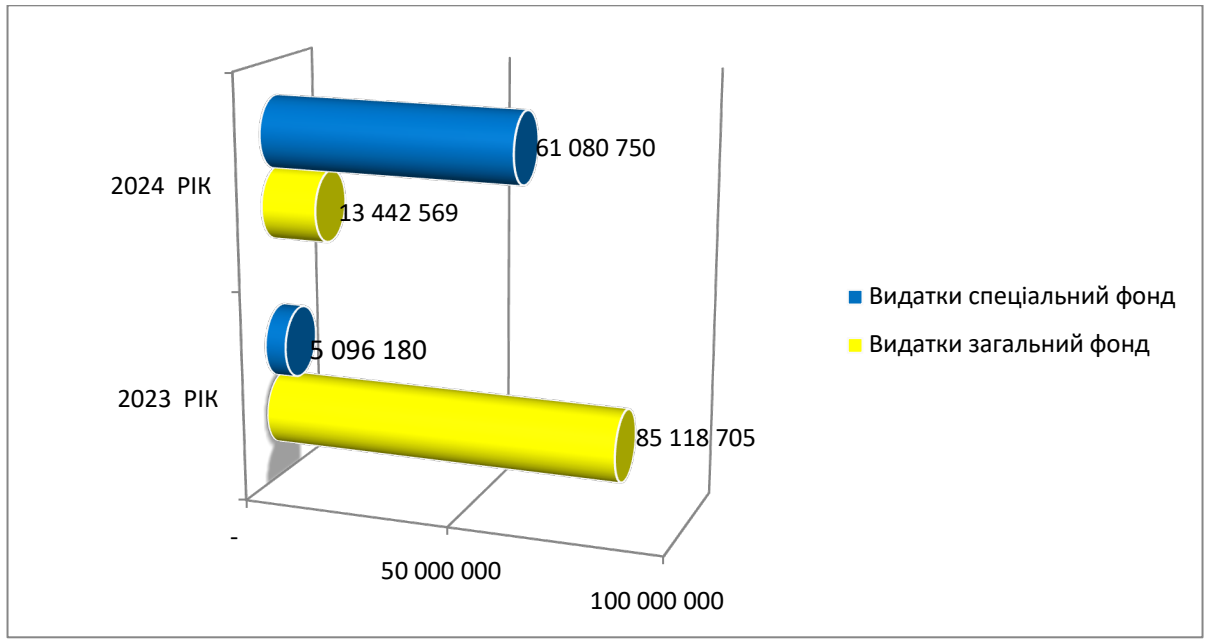
1518340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» (спеціальний фонд)

На природоохоронні заходи на 2024 рік спрямовано кошти в сумі 66 000 грн. касові видатки – 58 999,86 (89,4%)

Видатки за антологічний період 2023 року 43 500 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1518340 станом на 01.01.2025 року відсутня.

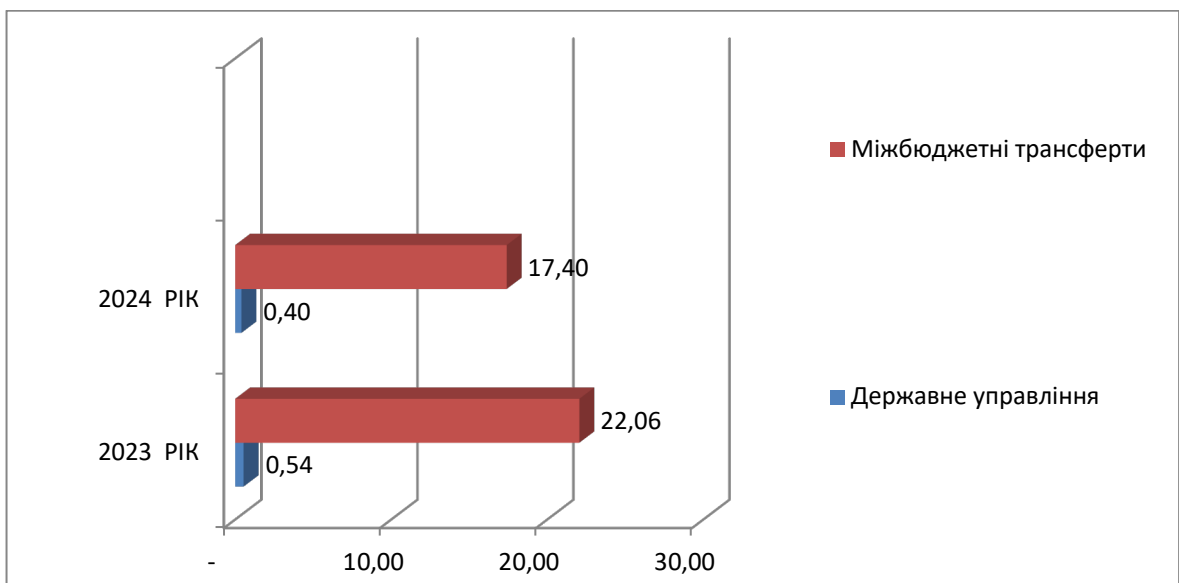
ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ГІРСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ



Питома вага видатків головного розпорядника коштів Виконавчого комітету Гірської сільської ради, у видатках бюджету громади становить:

- 2023 рік - **22,6 %** в тому числі загальний фонд – 21,3 %, спеціальний фонд – 1,3 %
- 2024 рік - **17,9 %** в тому числі загальний фонд – 3,2 %, спеціальний фонд – 14,7 %

Питома вага видатків бюджету за галузевою ознакою 2023-2024 роки в видатках бюджету громади



Структура видатків загального фонду бюджету за 2023-2024 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2023 рік	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Керівництво і управління	3 022,1	2 198,8	72,7	1 778,9	1 703,9	95,8	-494,9
Резервний фонд місцевого бюджету	1300,0	-	-	1100,0	-	-	-
Реверсна дотація	75 098,4	75 098,4	100	-	-	-	-
Інші субвенції	4 931,4	4 147,5	84,1	6 585,5	5 114,2	76,5	+966,7
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	3 781,1	3 674,0	97,2	6 627,2	6 624,5	99,7	+2 950,5

Структура видатків загального фонду бюджету за 2023-2024 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2023			2024			Відхилення 2024 року до 2023 +/-
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2023 рік	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	1 659,0	1 647,5	99,3	1 346,3	1 285,2	95,5	-362,3
Нарахування на оплату праці	2120	415,0	408,7	98,4	294,4	281,6	95,6	-127,1
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	112,1	48,0	42,8	42,0	41,9	99,8	-6,1
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	835,9	94,7	11,3	96,2	95,2	98,9	+0,5
Видатки на відрядження	2250	-	-	-	-	-	-	-
Поточні трансферти	2620	83 810,9	82 919,9	98,9	13 312,9	11 738,7	88,2	-71181,2

3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах територіальних громадах» (загальний фонд)

На утримання керівництва і управління (ТПКВКМБ 0160) фінансового відділу за 2024 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 1 703 890,73 грн. при плані на 2024 рік 1 778 938 грн., що становить 95,8 %.

Видатки на утримання апарату фінансового відділу порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на 494 915,86 грн. Зменшення видатків пов'язано з зменшенням видатків на оплату праці та нарахування на заробітну плату .

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 1 566 734,34 грн. при плані 1 640 691 грн., що становить 95,5 % до планових призначень звітного періоду.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2023 року зменшилися на - 489 396,45 грн., або на 23,8 %

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 137 156,39 грн. при плані 138247 грн., що становить 99,2 %.

По спеціальному фонду видатки не заплановано.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 3710160 станом на 01.01.2025 року - відсутня

3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» (загальний фонд та спеціальний фонд)

На 2024 рік уточненим планом передбачено видатки в сумі 17 366 589 грн., в тому числі по загальному фонду 6 685 549 грн. та по спеціальному фонду – 10 681 040 грн.

Касові видатки склали

- по загальному фонду – 5 114 159,25 грн., що становить 76,5 %

- по спеціальному фонду – 8 325 200,00 грн., що становить 77,9%

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2023 року по загальному фонду збільшилися на +966 620,14 грн., по спеціальному фонду +5 402 218,00 грн..

Збільшення видатків пов'язано з наданням допомоги в вигляді субвенції військовим частинам

3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» (загальний фонд та спеціальний фонд)

На 2024 рік уточненим планом передбачено видатки в сумі 59 396 275 грн., в тому числі по загальному фонду 6 627 200 грн. та по спеціальному фонду – 52 769 075 грн.

Касові видатки склали

- по загальному фонду – 6 624 518,81 грн., що становить 99,9 %
- по спеціальному фонду – 52 755 550,48 грн., що становить 99,9 %

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2023 року по загальному фонду збільшилися на + 2 950 559,93 грн., по спеціальному фонду збільшилися +50 627 346,96

Збільшення видатків пов'язано з наданням допомоги в вигляді субвенції військовим частинам