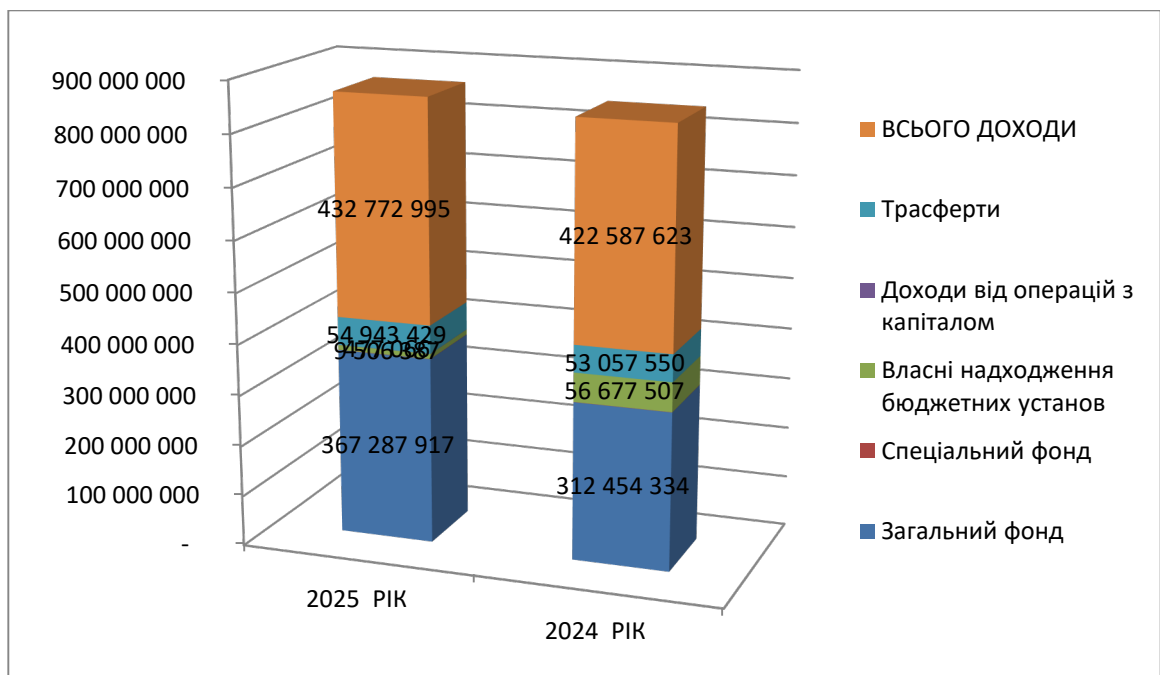


ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ЗА 2025 РІК ПО ГІРСЬКІЙ ОБ'ЄДНАНІЙ ТЕРИТОРІАЛЬНІЙ ГРОМАДІ

ВИКОНАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ ГІРСЬКОЇ ТГ

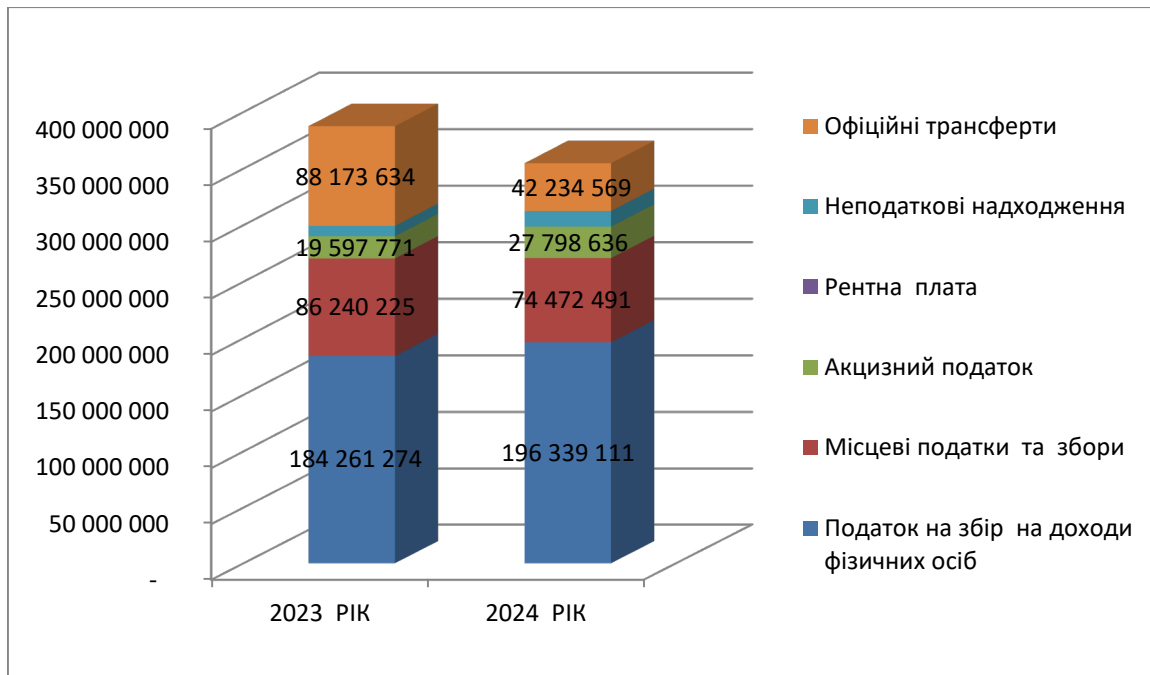
Виконання дохідної частин загального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади складає 105.78%. До бюджету громади за 2025 рік надійшло 377 829 565,62, в тому числі доходи загального фонду склали 367 287 917,49 (105.78 % до уточненого плану на 2025 рік, без врахування трансфертів)
доходи спеціального фонду склали 10 541 648,13 (151,26% до річного плану 2025, без врахування трансфертів)

Доходи бюджету Гірської сільської територіальної громади за 2024-2025 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.



Основним джерелом наповнення сільського бюджету залишається Податок та збір на доходи фізичних осіб, питома вага якого становить 59,4 %, до обсягу доходів загального фонду бюджету Гірської громади.

Основними платниками даного податку є ДП МА "БОРИСПІЛЬ" – 50 989 329,44; «АВТ БАВАРІЯ КИЇВ» - 26 477 767,85; ТОВ УКРАЕРОРУХ – 18 639 031,14; ТОВ «АВТ БАВАРІЯ Україна» – 17 678 454,61; РСП "Київцентраеро" Украероруху – 17 057 256,67;

КБКД 11010000 Податок та збір на доходи фізичних осіб – фактичні надходження податку за 2025 рік склали 218 135 047,53 , або 105,9% до плану уточненого (+ 12 239 557,53 грн.)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 21 795 937,13

- **11010100** «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» – виконання становить 106,1 % , що складає **213 470 761,04 грн. (додаток 1);**

Надходження аналогічного періоду 2024 року – **191 354 513,60 грн;**

- **11010400** «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» – виконання становить 103,2% , що складає **2 931 460,46 грн.. (додаток 2);**

Надходження аналогічного періоду 2024 року – **2 982 690,93 грн;**

- **11010500** «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування» – виконання становить 91 %, що складає **1 701 863,90 грн.(додаток 3);**

Надходження аналогічного періоду 2024 року – **1 988 453,29 грн;**

- **11011300** «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами» – *Податок не запланований, але надходження склали 30 962,13 грн..(додаток 4);*

Надходження аналогічного періоду 2024 року – 13 452,46 грн;

КБКД 13010000 Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – надходження склали **2 263,00** 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);*

Надходження аналогічного періоду 2024 року – 3 482,64 грн;

КБКД 13030000 Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення. Виконано на 142,9 %, що складає **28 583,57** грн.;

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

Надходження аналогічного періоду 2024 року – 27 719,41 грн;

КБКД 14000000 Внутрішні податки на товари та послуги. Питома вага даного податку до обсягу доходів загального фонду бюджету сільської територіальної громади становить 10,1 % Фактичні надходження податку за 2025 рік склали **37 102 141,76** грн., що є 120,3%.



Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 9 303 506,70 грн.

- **14021900** «Пальне» акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – виконання становить 109,5 % , що складає **2 971 787,44** грн.;

Надходження аналогічного періоду 2024 року – **2 916 793,36** грн;

- **14031900** «Пальне» акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – виконання становить 104,7 % , що складає **25 347 743,21** грн.;

Надходження аналогічного періоду 2024 року – **17 891 582,25** грн;

- **14040100** «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі роздрібною торгівлю 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 107,2 % , що складає **5 443 552,95** грн.

Надходження аналогічного періоду 2024 року – **4 209 687,49** грн;

- **14040200** «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі роздрібною торгівлю підакцизних товарів

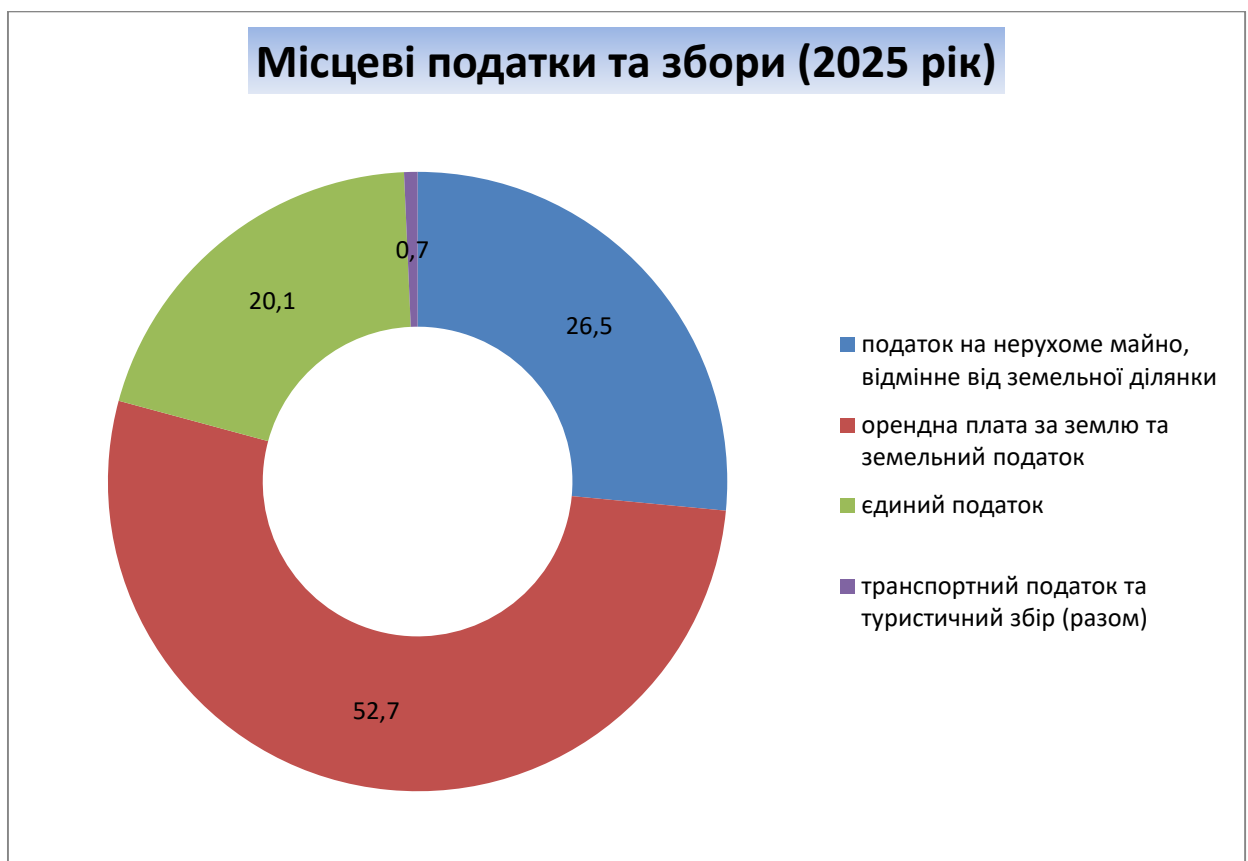
(крім тих, що оподатковується згідно з підпунктами 213.1.12 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)» – виконання становить 105,8 % , що складає **3 339 058,16** грн. **(додаток 7)**

Надходження аналогічного періоду 2024 року – **2 780 572,86** грн;

Місцеві податки та збори:

За обсягом надходжень загального фонду бюджету громади місцеві податки і збори займають друге місце , питома вага яких становить – 30,2%.

Структура місцевих податків і зборів за 2025 рік складає: податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 26,5 %, орендна плата за землю та земельний податок – 52,7 %, єдиний податок – 20,1%, транспортний податок та туристичний збір (разом) – 0,7 %.



Надходження місцевих податків та зборів за звітний період склали **111 024 204,05** , або 105,5 % до уточнених планових показників 2025 року (+5 787 204,05 грн.)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшилися на 36 551 712,61 грн.

КБКД 180100000 Податок на майно. – фактичні надходження податку за 2025 рік склали **88 523 868,77** , або 106,2% до уточнених показників річного плану (+ 5 156 868,77 грн.)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 33 221 963,19 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 № 2037-75-VIII від 19 вересня 2024 року «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гірської сільської ради»

- **18010100** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» - виконання становить 68,1% і складає **34 926 ,69** грн. (додаток 8);

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на **9 984,41** грн

- **18010200** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - виконання становить 45,1 % і складає **924 931,49** грн. (додаток 9);

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 87 205,71 грн.

- **18010300** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - виконання становить 101,8% і складає **1 273 082,81** грн. (додаток 10)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на 185 644,35 грн.

- **18010400** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - виконання 101,1 % до уточнених планових показників 2025 року і становить **27 171 754,56** грн. (додаток 11)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 7 151 794,70 грн.

Орендна плата за землю та земельний податок

Розмір ставок земельного податку затверджено рішенням Гірської сільської ради № 2037-75-VIII від 19 вересня 2024 року «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Гірської сільської ради»

- 18010500 «Земельний податок з юридичних осіб» - виконання становить 113,6 % до уточнених планових показників 2025 року і складає 43 709 912,85 грн. (додаток 12)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 23 092 745 грн.

Причина значного невиконання даного податку – сплата в повному обсязі земельного податку ДП МА "БОРИСПІЛЬ". (+ 22 462 169 грн.) Основними платниками даного податку є ДП МА "БОРИСПІЛЬ" – 25 538 994,83; ПСП "Агрофірма "Світанок" – 4 181 897,06;

- 18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» - виконання становить 103,7 % до уточнених планових показників 2025 року і складає 13 016 499,13 грн.; (додаток 13)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 2 367 353,20 грн.

На збільшення надходжень до аналогічного періоду минулого року вплинуло – застосування орендарями коефіцієнту індексації за 2024 рік

Основними платниками даного податку є ПП "ГОРА-БУД" – 3 521 530,19; ПП "КОНОН ІНВЕСТ" – 2 511 784,84; ПП "ІНВЕСТ БУД ГОРА" – 2 177 050,17.

- 18010700 «Земельний податок з фізичних осіб» - виконання становить 104,6% до уточнених планових показників 2025 року і складає 1 611 590,32 грн.; (додаток 14)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 426 203,742 грн. На збільшення надходжень до аналогічного періоду минулого року вплинуло погашення заборгованості фізичними особами.

- **18010900** «Орендна плата з фізичних осіб» - виконання склало – 111,3%, або – **155 874,01** грн. **(додаток 15)**

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 68 091,93 грн.

Транспортний податок

- **18011000** «Транспортний податок з фізичних осіб » - надходження склали **89 062,50** грн., або 445,3% ; **(додаток 16)**

- **18011100** «Транспортний податок з юридичних осіб » - виконання склало –**526 250,00** грн., або 131,6 %; **(додаток 17)**

Туристичний збір

КБКД 18030000 Туристичний збір - надходження склали 140 964,00 грн., **(додаток 18)**

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 20 679,00 грн.

Єдиний податок

КБКД 18050000 Єдиний податок . фактичні надходження податку за 2025 рік склали **22 359 371,28** грн. , або 102,7 % до уточненого плану (+589 371,28 грн.)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 3 309 070,42 грн.

- **18050300** «Єдиний податок з юридичних осіб» – виконання становить 100,6 % до уточнених планових показників 2025 року , що складає **593 730,77** грн. **(додаток 19)**. Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +442 906,06 грн.

Значне збільшення даного податку пов'язано з переходом на єдиний податок ТОВ «ІНТЕРАГРОІНВЕСТ-2012»;

- **18050400** «Єдиний податок з фізичних осіб» – виконання становить 103,2 % до уточнених планових показників 2025 року, що складає **21 476 776,84** грн. **(додаток 20)**.

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 2 968 327,63 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 80,2 % і нараховує **288 863,67 грн. (додаток 21).**

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на 102 163,27 грн.

КБКД 21080000 Інші надходження - фактичні надходження податку за 2025 рік склали **4 273,23** грн. ,.

- **21081100** *Адміністративні штрафи та інші санкції» - Податок не запланований, але надходження склали 4 273,23 грн. (додаток 22).*

КБКД 22010000 плата за надання адміністративних послуг за 2025 рік виконано на 117,2 %, що у грошовому вираженні нараховує суму **136 005,79** грн.:

Надходження за аналогічний період 2024 року склали 140 858,70 (- 4 852,91)

- **22010200** *«Плата за ліцензії на певні види господарської діяльності та сертифікати, що видаються Радою міністрів Автономної Республіки Крим, виконавчими органами місцевих рад і місцевими органами виконавчої влади» - Податок не запланований, але надходження склали 605,60 грн; Платник ТОВ «ТЕПЛО-ПОСТАЧ»*

- **22010300** *«Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» - виконання становить 20 310,00 грн., що складає 135,4 % до плану (+5 310,00) (додаток 23)*

Надходження аналогічного періоду 2024 року – 20 323,00 грн;

- **22012500** *«Плата за надання інших адміністративних послуг» - виконання становить 68 440,19 грн., що складає 120,1 % до уточненого плану (+11 440,19) (додаток 24)*

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на 8 834,49 грн.

- **22012600** *«Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяження» - виконання становить 46 650,00 грн.; (додаток 25)*

Надходження аналогічного періоду 2024 року – 26 110,00 грн;

КБКД 24060000 Інші надходження Податок не запланований, але надходження **844 350,74** грн.

- **24060300** *«Інші надходження» - 844 350,74 грн. (додаток 26)*

Надходження аналогічного періоду 2024 року – 660 366,16 грн;

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:

- **41031100** «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» – фактично надійшла у сумі **822 386,57 грн.**, при плані **1 036 800 грн.**, що становить 79,38 % ;
- **41033900** «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» – фактично надійшла у сумі **30 059 000 грн.**, що становить 100% ;
- **41035400** «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» – фактично надійшла у сумі **141 900 грн.**, що становить 100% ;
- **41036000** «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»» – фактично надійшла у сумі **338 100 грн.**, що становить 100% ;
- **41036300** «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти» – фактично надійшла у сумі **2 738 304,87 грн.**, що становить 91,4% ;
- **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 **338 100 грн.**, що становить 100%

- Офіційні трансферти з місцевого бюджету:

- **41050200** «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 **2 102 630 грн.**, що становить 100%.

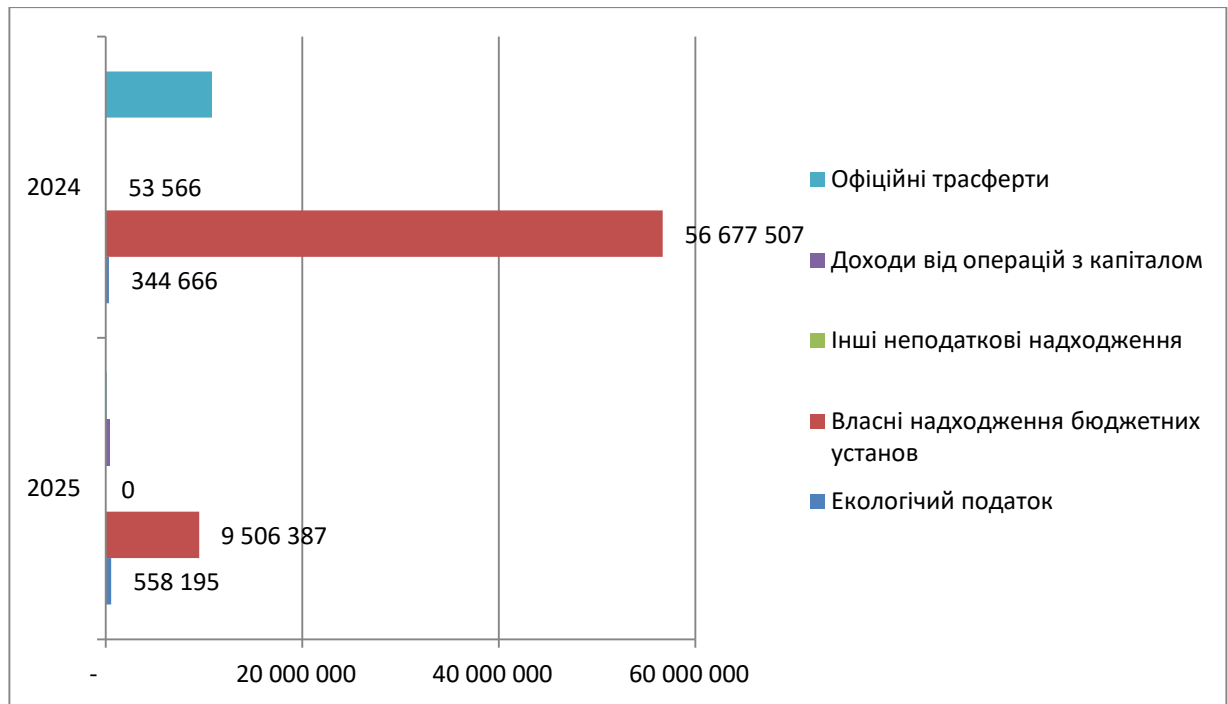
• **41051000** «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції» – фактично надійшла у сумі **1 585 916 грн.**, що становить 100%.

• **41053900** «Інші субвенції з місцевого бюджету» – фактично надійшла у сумі **16 697 319,91 грн**, що становить 93,78%.

• **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 **70 272 грн.**, що становить 100 %.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Структура доходів спеціального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади 2024-2025 роки



Надходження до спеціального фонду місцевого бюджету за 2025 рік склали 10 541 648,13 грн., що становить 151,3 % до річного плану.) без врахування трансфертів)

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на -46 434 091,35 грн.

Інші податки та збори:

КБКД 19010000 Екологічний податок. - надходження **558 194,65 грн.**

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +213 528,75 грн.

- **19010100 «Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)»** - **12 414,12 грн.; (додаток 27)**

Надходження аналогічного періоду 2024 року – **23 053,39 грн;**

- **19010200 «Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти»** - **545 780,53 грн.;**

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +224 268,02 грн.

Платником даного податку є ДП МА "БОРИСПІЛЬ"

Власні надходження бюджетних установ:

За звітний період власні надходження склали 9 506 387,08 грн., або 141,9 % до річного плану.

Надходження порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на – 47 171 120,09 грн.

КБКД 25010000 - Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством надійшла у розмірі 5 036 571,20 грн. (133,4 % до річного плану).

- **25010100** «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» – 4 886 232,79 грн., або 130,4 % річного плану.

- **25010300** «Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідного до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» – 150 338,41 грн. Податок не був запланований.

КБКД 25020000 - інші джерела власних надходжень бюджетних установ 4 469 815,88 грн.

- **25020100** «Благодійні внески, гранти та дарунки» – 3 403 605,90 грн.,

Надходження аналогічного періоду 2024 року – **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» – **1 066 209,98 грн.**,

Доходи від операцій з капіталом :

КБКД 33010000 Кошти від продажу землі Податок не запланований, але надходження **477 066,40 грн.**

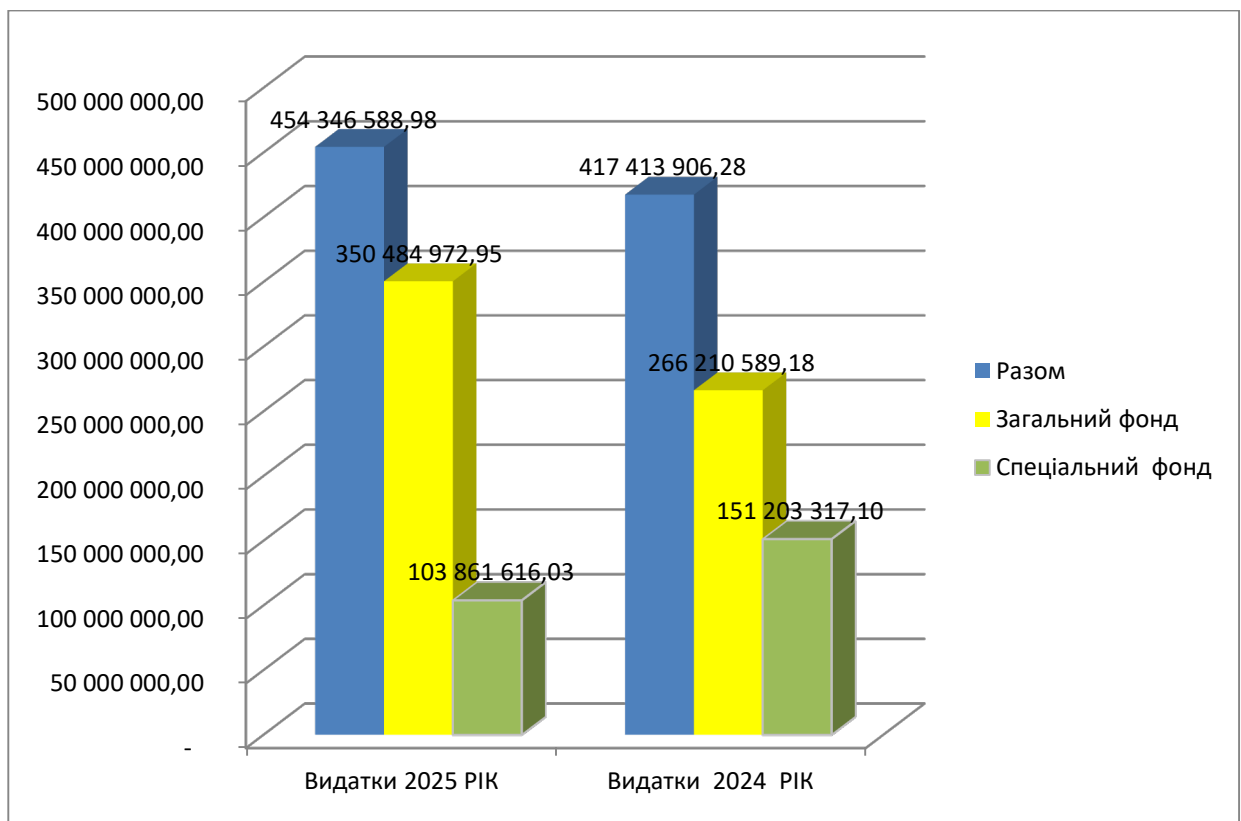
- Офіційні трансферти з місцевого бюджету:

• **41035400** «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» – фактично надійшла у сумі **93 400 грн**, що становить 100% ;

ВИДАТКИ

Рішенням № 2183 – 81 – VIII від 27 грудня 2024 року «Про бюджет Гірської сільської територіальної громади на 2025 рік» зі змінами затверджено планові показники видаткової частини бюджету Гірської ТГ у сумі 500 834 471,83 грн., в тому числі по загальному фонду – 367 007 907 грн. та спеціальному фонду – 133 826 564,83 грн.

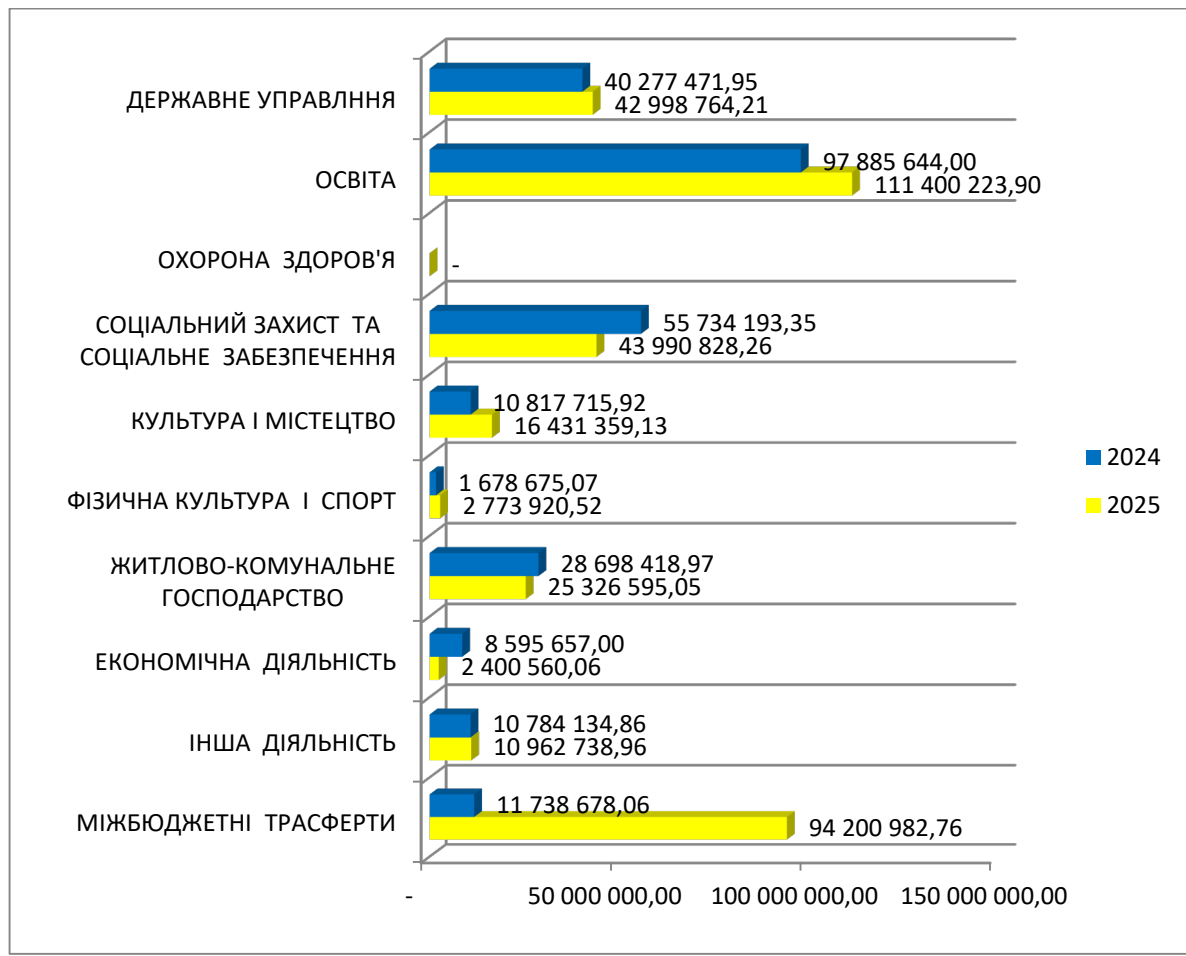
Виконання видаткової частини бюджету Гірської ТГ за 2025 рік становить 454 346 588,95 грн. В тому числі по загальному фонду – 350 484 972,95 грн., та по спеціальному фонду – 103 861 616,03 грн.



Збільшення видатків загального фонду порівняно з аналогічним періодом 2024 року пов'язано з наявністю реверсної дотації.

На зменшення видатків спеціального фонду вплинуло зменшення видатків надання фінансової допомоги ЗСУ та іншим військовим формування шляхом надання субвенції, в зв'язку з значним зменшенням фінансового ресурсу громади за рахунок значного вилучення коштів до державного бюджету.

Видатки загального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади за галузевою структурою за 2025-2024 роки (грн..)



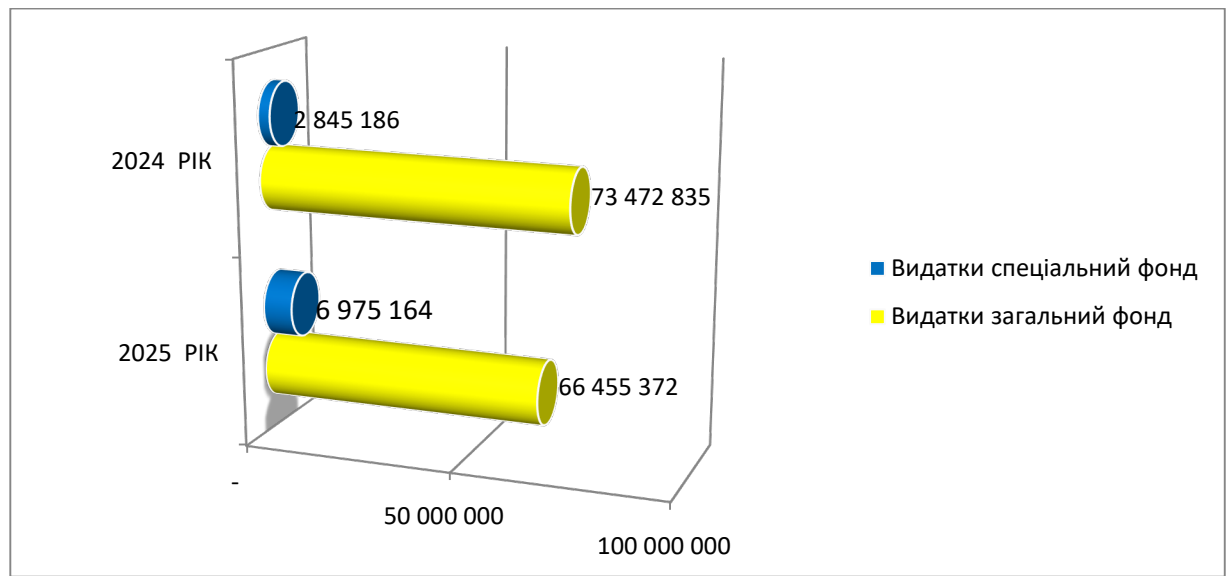
Зростання видатків загального фонду за 2025 рік, порівняно з аналогічним періодом 2024 року за такими галузями:

- ✓ ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ + 721 292,26 грн.
- ✓ ОСВІТА +13 54 559,90 грн.
- ✓ КУЛЬТУРА І МІСТЕЦТВО +5 613 643,21 грн.
- ✓ МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАСФЕРТИ +82 462 304,70 грн.

Зменшення видатків загального фонду за 2025 року, порівняно з аналогічним періодом 2024 року за такими галузями:

- ✓ СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ (11 743 365,09) грн.
- ✓ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО (-3 371 823,92) грн.

Видатки бюджету Гірської сільської територіальної громади по головних розпорядниках коштів за 2024-2025 ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ГІРСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ



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

- 2024 рік - загальний фонд – 17,6 %, спеціальний фонд – 0,7 %
- 2025 рік - загальний фонд – 18,9 %, спеціальний фонд – 6,7 %

Структура видатків загального фонду бюджету (виконавчий комітет) за 2024-2025 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2025			2024			Відхиленн я 2024 року до 2025 +/-
	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2025 рік	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Державне управління	20 794,7	19 659,0	94,5	19 678,7	18 837,9	95,7	+821,1
Інші заходи у сфері соціального захисту	30 641,9	25 826,1	84,3	39 692,4	38 841,2	97,7	-13 015,1
Інші заходи а галузі культури і мистецтва	10 309,9	10 007,5	97,1	5 085,1	5 009,6	98,5	+4 997,9
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуації та наслідків стихійного лиха	2 420,0	854,8	35,3	3 379,0	2 283,6	67,6	-1 428,8
Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	5 394,1	5 160,2	95,7	5 270,1	4 029,7	76,5	+1 130,5
Муніципальні формування з охорони громадського порядку	5 320,3	4 947,8	93,0	4 678,8	4 470,9	95,6	+476,9

**Структура видатків спеціального фонду бюджету (виконавчий комітет) за
2024-2025 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)**

	2025			2024			Відхилен ня 2024 року до 2025 +/-
	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2025 рік.	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Державне управління	284,6	267,9	94,1	228,8	228,8	100	+39,1
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	6 491,8	6 330,0	97,5	2 469,0	2 467,4	99,9	+3 862,6
Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	-	-	-	149,0	149,0	100	-149,0
Заходи та роботи з територіальної оборони	377,3	377,3	100	0	0	0	+377,3

**Структура видатків загального фонду бюджету (виконавчий комітет) за
2024-2025 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)**

		2025			2024			Відхиленн я 2024 року до 2025 +/-
		План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2025 рік	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	22 233,0	22 080,9	99,3	20 852,3	20 065,1	96,2	+ 2015,8
Нарахування на оплату праці	2120	4 891,3	4 785,3	97,8	4 686,4	4 334,2	92,5	+451,1
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	3 640,2	1 961,9	53,9	5 618,3	3 924,1	69,8	-1 962,2
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	1 970,0	1 363,6	69,2	1 866,2	1 335,5	71,6	+27,2
Видатки на відрядження	2250	155,8	140,3	90,0	60,0	2,4	4,0	+137,9
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	1 525,1	535,6	35,1	679,6	431,4	63,5	+104,2
Окремі заходи по реалізації державних	2280	15,0	12,8	85,0	35,9	29,5	82,2	-16,7

(регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку								
Інші виплати населенню	2730	40 415,5	35 539,9	93,2	43 963,2	43 328,6	98,6	-7 788,7
Інші поточні видатки	2800	35,0	35,0	100	15,0	14,8	98,7	+20,2

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 2025 рік касові видатки загального фонду проведені в сумі 19 659 011,90 грн. при плані 20 794 738 грн., що становить 94,54%. Видатки на утримання апарату виконавчого комітету порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +821 060,99 грн.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 17 481 059,23 грн. при плані 17 629 488 грн., що становить 99,2 % до планових призначень.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на + 936 743,09 грн.

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 1 607 328,22 грн. при уточненому плані 1 640 120 грн., що становить 98,0 %.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 535 641,34 грн. при уточненому плані 1 490 130 грн., що становить 35,9 %.

інші видатки поточні видатки (КЕКВ 2800) проведено видатків у сумі 34 983,11 грн.

Згідно плану по спеціальному фонду на придбання предметів довгострокового користування на 2025 рік передбачено видатки в сумі 247 636 грн., Касові видатки склали 230 948 грн., що становить 93,26% Касові видатки спеціального фонду (платні послуги) за 2025 рік 7 570,00 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.01.2026 року відсутня.

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

Протягом 2025 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 25 568 276,10 грн., що становить 84,83 % уточненого плану.

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на (-12 790 632,94).

Здійснено виплат

- ✓ по програмі «Турбота» - 404 виплати, за аналогічний період 2024 року – 663 виплати
- ✓ - по програмі соціальної підтримки учасників бойових дій, громадян які визнані бійцями добровольцями та членів їх сімей на території Гірської сільської територіальної громади - 302 виплат, за аналогічний період 2024 року – 845 виплат

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0213242 станом на 01.01.2026 року відсутня.

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

Протягом 2025 року здійснено видатків на суму 9 971 617,12 грн. , (КЕКВ 2730) що становить 97,06 % уточненого плану звітнього періоду. Видатки порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на (+ 5 001 937,11).

Здійснено виплат

- ✓ по програмі «Добробут» - 438 осіб, за аналогічний період 2024 року - 876 осіб
- ✓ по програмі забезпечення проведення загально сільських культурно-масових заходів до державних, релігійних і місцевих свят на території Гірської сільської ради 1 247 осіб.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0214082 станом на 01.01.2026 року відсутня.

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

Згідно уточненого плану на 2025 рік передбачено видатки в сумі 8 250 034 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 2 420 034 грн. та по спеціальному фонду в сумі 5 830 000 грн. Освоєно коштів за 2025 рік в сумі 6 522 967,64 грн., що становить 79,06 % до уточнених призначень в тому числі по загальному фонду в сумі 854 773,64 грн.(35,32%) та по спеціальному фонду в сумі 5 668 194 грн. (97,22%)

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися по загальному фонду на (-1 428 836,79), та збільшилися по спеціальному фонду (+3 200 832,40)

На придбання предметів і матеріалів, (КЕКВ 2210) видатки склали 854 773,64 грн..

Касові видатки спеціального фонду за 2025 рік на придбання обладнання і предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110) видатки склали 5 668 194 грн., що становить 97,22 % уточненого плану.

За 2025 рік надійшло благодійної допомоги на суму 661 787,13 грн. Благодійна допомога поставлена на облік.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0218110 станом на 01.01.2026 року відсутня.

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

На забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони на 2025 рік передбачено видатки в сумі 5 394 055 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 5 394 055 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 5 160 186,41 грн., що становить 95,66 % до уточнених призначень, в тому числі по загальному фонду 5 160 186,41 грн.

Видатки на забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на (+1 130 524,66).

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано 4 892 200 грн. при плані 4 840 179,49 грн., що становить 98,94% до планових призначень звітнього періоду.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на + 960 120,49.

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг, видатки на відрядження (КЕКВ 2210, 2240, 2250) проведено в сумі 320 006,92 грн. при плані 466 855 грн., що становить 68,5 %.

Касові видатки спеціального фонду за 2025 рік – відсутні.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0218130 станом на 01.01.2026 року відсутня

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

На забезпечення діяльності муніципального формування на 2025 рік передбачено видатки в сумі 5 320 320 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 5 320 320 грн. та по спеціальному фонду в

сумі 0,00 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 4 947 778,91 грн., що становить 93,0 % до призначень.

Видатки на забезпечення діяльності муніципального формування порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на (+476 916,23).

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано 4 545 018,43 грн. при плані 4 602 611 грн., що становить 98,75 % до планових призначень.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +595 916,57 грн.

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг , видатки на відрядження (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 390 009,58 грн. при плані 423 309 грн., що становить 92,13 %.

Видатки на навчання працівників та підвищення кваліфікацій склали – 12 750,90грн.

Касові видатки спеціального фонду за звітний період відсутні

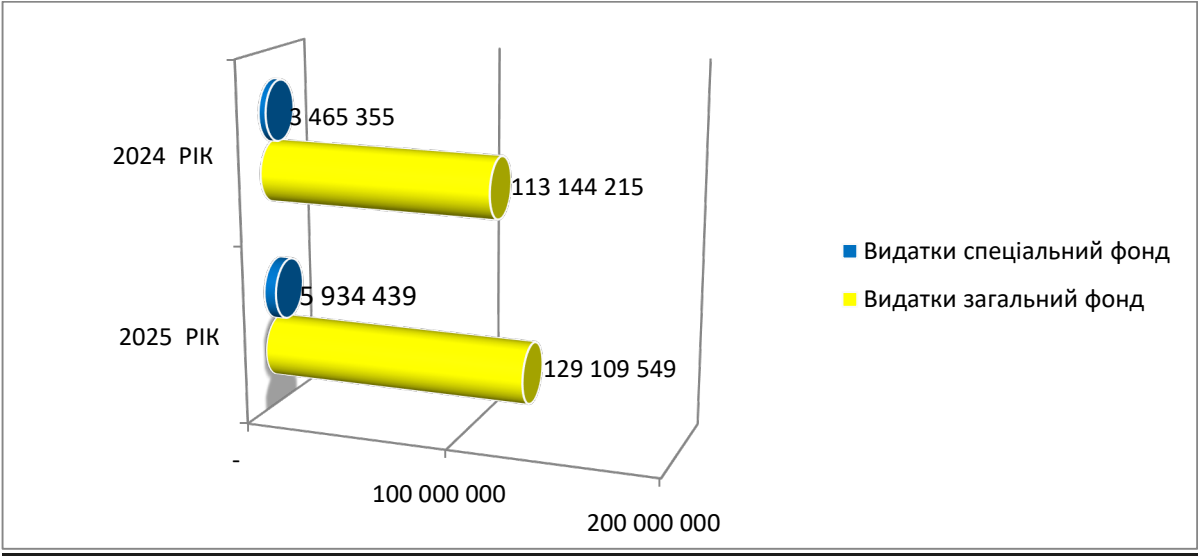
Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0218210 станом на 01.01.2026 року відсутня.

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

На заходи на роботи з територіальної оборони на 2025 рік передбачено видатки в сумі 377 273 грн., в тому числі по спеціальному фонду в сумі 377 273 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 377 273 грн., що становить 100 % до призначень.

Видатки за аналогічний період 2024 року - 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:

- 2024 рік - загальний фонд – 27,1 %, спеціальний фонд – 0,8 %
- 2025 рік - загальний фонд – 36,8 %, спеціальний фонд – 5,7 %

**Структура видатків загального фонду бюджету за 2024-2025 роки за
програмною класифікацією (тис. грн..)**

	2025			2024			Відхилен ня 2024 року до 2025 +/-
	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2025 рік	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Керівництво і управління	8 512,9	8 512,5	100	7 896,8	7 771,8	98,4	+740,7
Надання дошкільної освіти	36 619,8	35 499,5	96,9	34 358,4	30 906,9	89,5	+4 592,6
Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	37 721,3	36 874,2	97,7	38 275,2	32 215,4	84,2	+4 658,8
Надання загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	30 059,0	30 059,0	100	29 381,3	29 381,3	100	+677,7
Надання позашкільної освіти	2 813,6	2 731,0	97,1	2 887,1	2 643,1	91,6	+87,9
Інші програми та заходи у сфері освіти	1,8	1,8	100	1,8	1,8	100	-
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	628,2	623,7	99,3	303,2	263,3	86,9	+360,4
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних	1 585,9	1 585,9	100	1766,2	1 766,2	100	-180,3

центрів за рахунок освітньої субвенції							
Спів фінансування . заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного. проекту на забезп-ня якісної, сучасної та доступної загал. серед. освіти «НУШ»	68,0	68,0	100	-	-	-	+68,0
Викон. заходів, спрям-них на реалізацію публічного інвестиційного. проекту на забезп-ня якісної, сучасної та доступної загал. Серед. освіти «НУШ» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	254,5	254,5	100	-	-	-	+254,5
Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	141,9	141,9	100	-	-	-	+141,9
Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місц.бюдж.	2 995,7	2 738,3	91,4				+2 738,3
Забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1 036,0	822,4	79,4				+822,4
Забезпечення діяльності бібліотек	1 008,9	956,8	94,8	996,0	922,2	92,6	+34,6
Забезпечення діяльності палаців і будинків культури	5 058,0	4 832,0	95,5	4 711,5	4 270,9	90,7	+561,1
Інші заходи а галузі культури і мистецтва	654,9	635,1	97,0	683,9	615,0	89,9	+20,1
Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»	2 710,5	2 679,2	98,8	1 600,7	1 491,6	93,2	+1 187,6

Структура видатків загального фонду бюджету за 2024-2025 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2024			Відхилен ня 2024 року до 2025 +/-
		План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2025 рік	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичне виконанн я за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	88 186,4	87 949,6	99,7	80 866,0	77 510,1	95,8	+10 439,5
Нарахування на оплату праці	2120	19 174,2	18 938,9	98,8	17 924,0	16 751,6	93,5	+2 187,3
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	5 874,6	5 794,1	98,6	5 687,3	5 125,1	90,1	+669,0
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	47,6	47,4	99,4	75,0	22,0	29,4	+25,4
Продукти харчування	2230	5 445,9	4 139,6	76,0	6 979,8	4 681,4	67,1	-541,8
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	3 138,1	3 100,4	98,8	3 551,9	3 197,4	90,0	-97,0
Видатки на відрядження	2250	-	-	-	30,0	.	.	-
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	9 807,2	8 854,3	90,3	9 050,5	5 790,3	64,0	+3 064,0
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2282	74,2	74,2	100	87,8	64,5	73,5	+9,7
Інші виплати населенню	2730	219,0	211,0	96,3	101,8	1,8	1,8	+209,2
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 2025 рік касові видатки загального фонду проведені в сумі 8 512 547,92 грн. при плані 8 512 914 грн., що становить 100 %.

Видатки на утримання апарату управління гуманітарного розвитку порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +740 772,67 грн.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 7 923 663,34 грн. при плані 7 923 940 грн., що становить 100 % до планових призначень.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на + 695 232,23 грн.

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) проведено в сумі 588 884,58 грн. при плані 588 974 грн., що становить 100 %.

По спеціальному фонду видатки проведені в сумі 108 000,00 грн. при плані 108 000,00 грн., що становить 100 %.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.01.2026 року відсутня.

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

На утримання закладів дошкільної освіти на 2025 рік затвердженим планом передбачені видатки в сумі 37 441 559,37 грн., в тому числі по загальному фонду 36 619 765 грн. та по спеціальному фонду 821 794,37 грн. (інші кошти – 222 300,00 грн., платні послуги 599 494,37 грн.)

Касові видатки по загальному фонду проведені в сумі 35 499 516,34 грн. що становить 96,9%. та по спеціальному фонду в сумі 710 264,89 грн., або 86,4%. до річних показників.

Видатки на заклади дошкільної освіти порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на (+ 4 592 592,36 грн.).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 28 816 839,15 грн., що становить 99,7% до планових показників 28 893 484 грн..

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +3 442 030,59 грн.

На оплату спожитих енергоносіїв видатки склали 3 228 924,18 грн., що становить 92,3% до планових призначень звітного періоду. Порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +1 020 500,70 грн.

Придбання медикаментів КЕКВ 2220 видатки 7 661,73 (100 %)

Касові видатки по загального фонду на придбання продуктів харчування (КЕКВ 2230) складають в сумі 1 902 685,59 грн. (71,3%). Видатки на продукти харчування порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на -71 996,65 грн.

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250,2800) за 2024 рік по загальному фонду проведено в сумі 1 512 205,59 грн. при плані 1 523 214 грн., що становить 99,3%.

Видатки на навчання працівників та підвищення кваліфікацій склали – 31 200 грн.

Згідно плану по спеціальному фонду на придбання предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110) на 2025 рік передбачено видатки в сумі 222 300 грн., Касові видатки склали 222 300 грн., що становить 100%

За 2025 рік надійшло благодійної допомоги на суму 634 634,26 грн. Благодійна допомога поставлена на облік.

Протягом 2025 року на забезпечення основної діяльності закладів дошкільної освіти за рахунок власних надходжень (батьківська плата) касові видатки становлять – 487 964,89 грн. (КЕКВ 2230). що більше аналогічного періоду минулого року на +37 546,18 грн.

Кількість дітей в дошкільних закладах станом на 01.01.2026 року становить **278** дитини.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.01.2026 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 2025 рік передбачено видатки в сумі 39 223 112 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 37 721 262 грн. та по спеціальному фонду в сумі 1 501 850 грн. (інші кошти – 44 950 грн., платні послуги 1 456 900 грн.)

Освоєно коштів в сумі 38 044 917,95 грн., що становить 96,9 % до призначень звітної періоду, в тому числі по загальному фонду 36 874 226,96 грн. (97,7%) та по спеціальному фонду в сумі 1 170 690,97 грн. (77,9 %) до річних призначень

Видатки загального фонду з місцевого бюджету на утримання загальноосвітніх шкіл Гірської громади порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на (+ 4 658 787,42).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з місцевого бюджету кошти в сумі 26 927 453,41 грн., що становить 99,8% до планових показників звітнього періоду.

Порівняно з аналогічним періодом 2024 року видатки на оплату праці з місцевого бюджету громади збільшилися на +4 336 319,11 грн,

Придбання медикаментів КЕКВ 2220 39 710,73 грн. (99,3%)

Касові видатки на продукти харчування по загальному фонду КЕКВ 2230 складають в сумі 1 414 557,17 грн. (81,2 %). Видатки на продукти харчування порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на -852 792,64 грн., зменшення видатків місцевого бюджету на продукти харчування пов'язано з надходженням цільової субвенції з державного бюджету.

На оплату спожитих енергоносіїв - 4 956 491,82 грн., що становить 92,0% до планових призначень. Порівняно з аналогічним періодом 2024 року видатки збільшилися на +1 889 776,96 грн.

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250,2280) по загальному фонду касові видатки проведено в сумі 3 493 013,83 грн. при плані 3 517 783 грн., що становить 99,3%. Видатки на навчання працівників та підвищення кваліфікацій склали – 43 000 грн., що становить 100 % планових призначень.

Згідно плану по спеціальному фонду на придбання предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110) на 2025 рік передбачено видатки в сумі 44 950 грн., Касові видатки склали 44 949,60 грн., що становить 100%

За 2025 рік надійшло благодійної допомоги на суму 1 941 296,35 грн., що менше аналогічного періоду минулого року на -7 078 834,12 грн.. Благодійна допомога поставлена на облік.

Протягом 2025 року на забезпечення основної діяльності загальноосвітніх шкіл громади за рахунок власних надходжень-платні послуги (батьківська плата), касові видатки становлять – 1 125 741,37 грн. (КЕКВ 2230).

Кількість дітей по загальноосвітніх навчальних закладах громади станом на 01.01.2026 року становить **1022** дітей, в т.ч. діти шкільного віку – **995** дітей,

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611021«Надання ЗСО закладами ЗСО» станом на 01.01.2026 року – відсутня .

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

На функціонування закладів середньої освіти за 2025 рік на оплату праці з нарахуваннями спрямовано кошти освітньої субвенції в сумі 30 059 000 грн., що більше на +677 700 порівняно з аналогічним періодом минулого року 2024 року.

Використання субвенції у 2025 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 2025 рік передбачено видатки в сумі 2 813 597 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 2 813 597 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 2 643 057,23 грн., що становить 97,1 % до призначень. Видатки на утримання позашкільної освіти порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на (+87 934,11).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 2 338 191,88 грн., що становить 97,0 % до планових показників звітного періоду.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на - 25 838,54 грн.

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) по загальному фонду касові видатки проведено в сумі 392 799,46 грн. при уточненому плані 429 759 грн., що становить 91,4 %.

Кількість дітей охоплених позашкільною освітою на 01.01.2026 року становить **256** дітей, Функціонує 14 гуртків.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної, заходи із позашкільної роботи з дітьми » станом на 01.01.2026 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 2025 рік передбачено видатки з місцевого бюджету в сумі 628 197 грн., в тому числі по загальному фонду в

сумі 628 197 грн. Освоєно коштів в сумі 623 676,82 грн. що становить 99,3 % до призначень звітного періоду.

Видатки з місцевого бюджету на забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на (+360 339,45).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями з місцевого бюджету спрямовано 600 617,14 грн., що становить 100% до планових показників 600 800 грн..

Видатки на оплату праці з місцевого бюджету порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на + 431 065,59 грн..

Кількість дітей з особливими потребами охоплених освітою на 01.01.2026 року становить 55 дітей.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету » станом на 01.01.2026 року відсутня .

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

На забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру Гірської ТГ за 2025 рік на оплату праці з нарахуваннями спрямовано кошти освітньої субвенції в сумі 1 766 200 грн., що менше на -180 284 грн. порівняно з 2024 роком.

Використання субвенції у 2025 році становить 100%

0611183 «Спів фінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» (загальний фонд)

Спів фінансування з місцевого бюджету на реалізацію заходів на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» передбачено видатки на 2025 рік в сумі 68 000,00 грн.

Виконання у 2025 році становить 100%

Видатки за аналогічний період 2024 року відсутні

0611184 «Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (загальний та спеціальний фонд)

На виконання реалізації заходів на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» спрямована субвенція з державного бюджету в сумі 338 100 грн. в тому числі по загальному фонду в сумі 254 495 грн., та по спеціальному фонду в сумі 83 605,00 грн.

Виконання у 2025 році становить 100%

Видатки за аналогічний період 2024 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 2025 рік на оплату праці з нарахуваннями спрямовано кошти субвенції з державного бюджету в сумі 141 900 грн., що менше на -21 864,00 грн. порівняно з 2024 роком.

Використання коштів субвенції у 2024 році становить 100%

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

На забезпечення харчуванням учнів початкових класів в закладах загальної середньої освіти громади спрямовано кошти субвенції з державного бюджету на 2025 рік по спеціальному фонду в сумі 1 165 400 грн. Касові видатки за звітний період склали 1 094 908,81 грн., що становить 94,0%,

Видатки за аналогічний період 2024 року збільшилися на +655 589,79 грн.

1600 «Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам»

На доплату педагогічним працівникам закладів середньої освіти за 2025 рік спрямовано кошти освітньої субвенції в сумі 2 738 304,87 грн., при плані 2 995 700.

Видатки за аналогічний період 2024 року- відсутні.

1702 « Забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

На забезпечення харчуванням учнів в закладах загальної середньої освіти громади спрямовано кошти субвенції з державного бюджету на 2025 рік в сумі 822 386,57грн., при плані 1 036 000 грн.

Видатки за аналогічний період 2024 року- відсутні.

0614030 «Забезпечення діяльності бібліотек» (загальний фонд та спеціальний фонд)

На утримання бібліотек згідно плану на 2025 рік передбачено видатки в сумі 1 028 874 грн., в тому числі по загальному фонду 1 008 874 грн., та по спеціальному фонду 20 000,00 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 976 765,79, що є 94,9% до планових призначень звітної періоду, в тому числі по загальному фонду 956 765,79 (94,8%) грн., та по спеціальному фонду 20 000,00 грн.. (100%)

Видатки на утримання бібліотек порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +34 544,52.

На оплату праці з нарахуваннями спрямовано з місцевого бюджету кошти в сумі 769 913,89 грн., що становить 99,9% до планових показників. звітної періоду.

Порівняно з аналогічним періодом 2024 року видатки на оплату праці з місцевого бюджету громади збільшилися на +6 583,56 грн.

На оплату комунальних послуг – 109 073,60грн. (68,3 %).

На придбання предметів і матеріалів оплату послуг (КЕКВ 2210. КЕКВ 2240) видатки склали 77 778,30 грн. (98,8%).

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614030 станом на 01.01.2026 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 2025 рік передбачено видатки в сумі 5 057 966 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 5 057 966 грн. Освоєно коштів за 2025 рік в сумі 4 831 959,60 грн., що становить 95,5 % до призначень, в тому числі по загальному фонду – 4 831 959,60 грн.(95,5 %)

Видатки на утримання будинків культури по загальному фонду порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на (+192 362,66).

На оплату праці з нарахуванням використано 3 384 013,17 грн., що становить 99,9% до планових показників звітного періоду.

Порівняно з аналогічним періодом 2024 року видатки на оплату праці збільшилися на +392 740,98 грн.

На оплату спожитих енергоносіїв 415 154,32 грн., що становить 95,5 % до планових призначень.

На придбання предметів і матеріалів оплату послуг (КЕКВ 2210. КЕКВ 2240) проведено в сумі 888 171,56 грн. При уточненому плані 907 891 грн., що становить 97,8%.

Кількість дітей охоплених гуртковою роботою на 01.01.2026 року становить **220** дитини (працює 7 гуртків)

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614060 станом на 01.01.2026 року відсутня .

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

На проведення інших заходів в галузі культури згідно плану на 2025 рік передбачено видатки в сумі 654 900 грн., в тому числі по загальному фонду 654 900 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 635 131,50 грн. (97,0%)

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на збільшилися на +20 143,62 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614082 станом на 01.01.2026 року відсутня.

0615049 «Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України» (загальний фонд)

На реалізацію соціального проекту «Активні парки-локації здорової України» на 2025 рік сплановано кошти субвенції в сумі 96 624,00 грн., касові видатки склали 93 696,00 грн., або 96,8 %

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

На забезпечення діяльності комунального закладу Гірської ТГ «ЦФЗН»СПОРТ ДЛЯ ВСІХ» згідно плану на 2025 рік передбачено видатки в сумі 2 764 486 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 2 710 486 грн.. по спеціальному фонду – 54 000 грн. Протягом звітнього періоду здійснено видатків на суму 2 733 224,52 грн., , що становить 98,9%, в тому числі по загальному фонду в сумі 2 679 224,52 грн.(98,9%) по спеціальному фонду – 54 000 грн. (100%)

Видатки на КЗ Гірської ТГ «ЦФЗН»СПОРТ ДЛЯ ВСІХ» порівняно з аналогічним періодом 2024 року більше на +1 187 647,45 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 1 509 014,07 грн., що становить 98,5% до планових показників звітнього періоду.

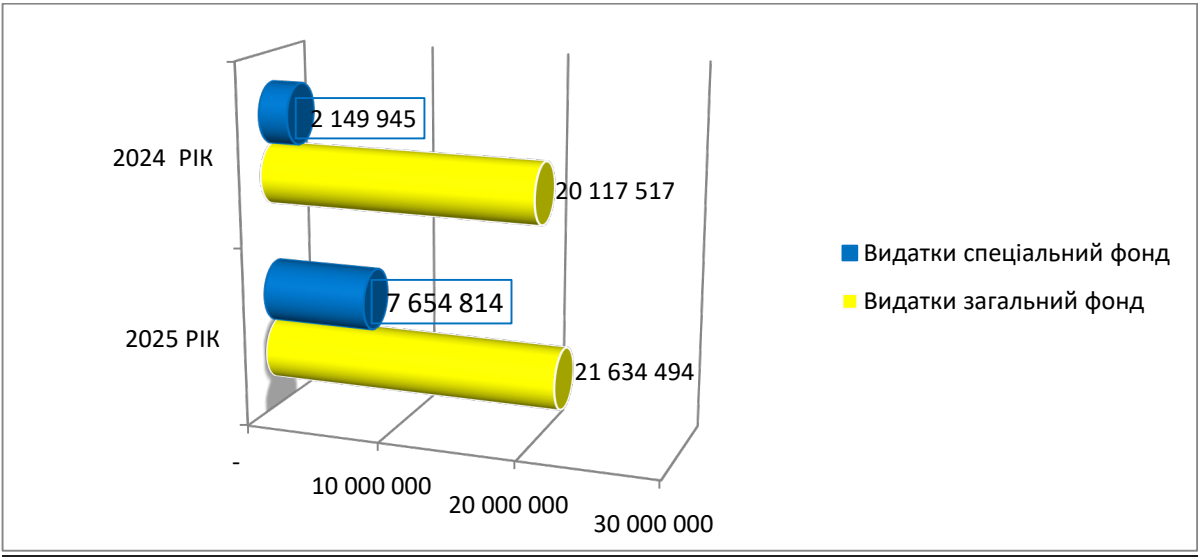
Порівняно з аналогічним періодом 2024 року видатки на оплату праці збільшилися на +260 526,67 грн.,

На придбання предметів, матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) по загальному фонду касові видатки проведено в сумі 960 989,67 грн., при плані 961 670 грн., що становить 99,5%.

Видатки по КЕКВ 2730 - 209 220,78 грн. (96,3%)

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0615061 станом на 01.01.2026 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:

- 2024 рік - загальний фонд – 4,8 %, спеціальний фонд – 0,5 %
- 2025 рік - загальний фонд – 6,1 %, спеціальний фонд – 7,4%

Структура видатків загального фонду бюджету за 2024-2025 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2025			2024			Відхилен ня 2024 року до 2025 +/-
	План на рік	Фактичн е виконан ня за 2025 рік	%	План на рік	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Керівництво і управління	3 545,5	3 469,8	97,8	3 318,8	3 224,5	97,2	+185,3
Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	8,2	4,6	56,6	34,7	28,7	82,7	+24,1
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	229,2	229,2	100	167,7	167,7	100	+61,5

Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	17 815,3	16 296,4	91,5	16 655,7	15 382,8	92,4	+913,6
Оздоровлення та відпочинок дітей	1 111,0	1 110,9	100	760,6	760,6	100	+410,3
Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку....	567,2	523,5	92,3	578,3	551,2	95,3	-27,7

Структура видатків загального фонду бюджету за 2024-2025 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2024			Відхилення 2024 року до 2025 +/-
		План на рік	Фактичне виконання за 2025 рік	%	План на рік	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	14 235,7	13 820,4	97,1	12 657,6	12 651,5	99,4	+1 168,9
Нарахування на оплату праці	2120	3 126,1	2 993,8	95,8	2 785,1	2 776,6	99,1	+217,2
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	210,5	134,6	63,9	658,1	594,3	90,3	-459,7
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	447,0	439,1	98,2	556,0	436,0	78,4	+3,1
Продукти харчування	2230	891,2	718,6	80,6	1100,0	1 004,7	52,9	-286,1
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	301,1	289,7	96,2	256,0	176,4	68,9	+113,3
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	2 144,1	1 370,1	63,9	1 961,7	967,7	49,3	+402,4
Інші виплати населенню	2730	1 915,6	1 868,3	97,5	1 543,3	1 510,2	97,8	+358,1
Інші поточні видатки	2800	5,0	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 2025 рік передбачені видатки в сумі 3 545 472 грн. В тому числі видатки загального фонду – 3 545 472 грн., Касові видатки загального фонду проведені в сумі 3 469 784,23 грн. ., що становить 97,8 % планових показників звітної періоду.

Видатки на утримання апарату відділу соціального захисту порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +245 306,10 грн..

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 3 254 472 грн. при плані 3 253 993,15 грн., що становить 99,9 % до планових призначень.

Порівняно з аналогічним періодом 2024 року видатки на оплату праці з місцевого бюджету громади збільшилися на +200 823,15 грн., що менше на 0,5%..

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 215 791,08 грн. при плані 286 000 грн., що становить 75,5 %.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.01.2026 року - відсутня.

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

Протягом 2025 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 4 636,73 грн., що становить 56,6 % уточненого плану 2024 року

Видатки за аналогічний період 2024 року 28 724,35 грн.

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

Протягом 2025 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 229 200,00 грн., що становить 100 % плану 2025 року

Видатки порівняно з аналогічним періодом збільшилися на +59 500,00 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 «Центр надання соціальних послуг» згідно затвердженого плану на 2025 рік передбачено видатки в сумі 24 628 682,56 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 17 815 260 грн. та по спеціальному фонду в сумі 6 813 422,56 грн. (інші кошти – 2 102 630,00 грн., платні послуги 4 710 762,56 грн.) Освоєно коштів за 2025 рік в сумі 22 816 901,63 грн., що становить 92,6% до призначень, в тому числі по загальному фонду 16 296 409,75 грн. (91,5%), до плану звітного періоду та по спеціальному фонду в сумі 6 520 491,88 грн. (інші кошти – 2 102 630 грн., (100%), платні послуги 4 417 861,98 грн.(93,8%) до річного лану.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 13 560 202,32 грн., що становить 96,1% до у планових показників звітного періоду.

Порівняно з аналогічним періодом 2024 року видатки на оплату праці збільшилися на +1 184 543,79 грн.

Придбання медикаментів КЕКВ 2220 439 098,74 (98,2%)

Касові видатки на продукти харчування по загальному фонду КЕКВ 2230 складають в сумі 718 559,61 грн. (80,6 %).

На оплату спожитих енергоносіїв - 1 370 062,01 грн., що становить 63,3% до планових призначень.

Касові видатки на придбання предметів і матеріалів, оплату послуг за 2025 рік по загальному фонду становлять 208 487,07 грн. (КЕКВ 2210 – 108 933 грн.,91,0%) ,КЕКВ 2240 – 99 554,07 грн. .(93,9%)

Касові видатки спеціального фонду за 2025 рік становлять 6 195 808,23 грн. в тому числі:

- Видатки по платних послугах в сумі 4 417 861,98 грн, 93,8% до річного плану:
 Оплата праці з нарахування (КЕКВ 2111,2120) - 1 775 656,24 (98,6%)
 Предмети, матеріали (КЕКВ 2210) – 985 553,92 (98,9%);
 Медикаменти та перев'язувальні матеріали (КЕКВ 2220) – 577 050 грн. або 100%;
 Продукти харчування (КЕКВ 2230) – 643 623,76 грн., або 71,5 %;
 Оплата послуг крім комунальних (КЕКВ 2240) – 186978,06 грн (99,9%)
 Оплата спожитих енергоносіїв - 13 000 грн., що становить 100 %

до уточнених планових призначень за рік.

Придбання предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110) – 230 000 грн. 100%

(Видатки по платних послугах за 2024 рік – 2 094 614,52 грн)

- Видатки по інших джерелах власних надходжень в сумі 1 777 946,25 грн. Продукти харчування (КЕКВ 2230) – 1 777 946,25 грн., або 77,0 %;
(Видатки по інших джерелах власних надходжень за 2024 рік – 462 294,68 грн)

Кількість утриманців в стаціонарному відділені станом на 01.01.2026 року становить **41** людини.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0813104 станом на 01.01.2026 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 2025 рік видатки . (КЕКВ2730) склали 1 110 984,00 або 100% до уточнених планових показників

Видатки за антологічний період 2024 року – 760 634,00 грн.

За звітний період оздоровленням охоплено 77 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 2025 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 523 479,38 грн., що становить 92,3 % плану 2025 року

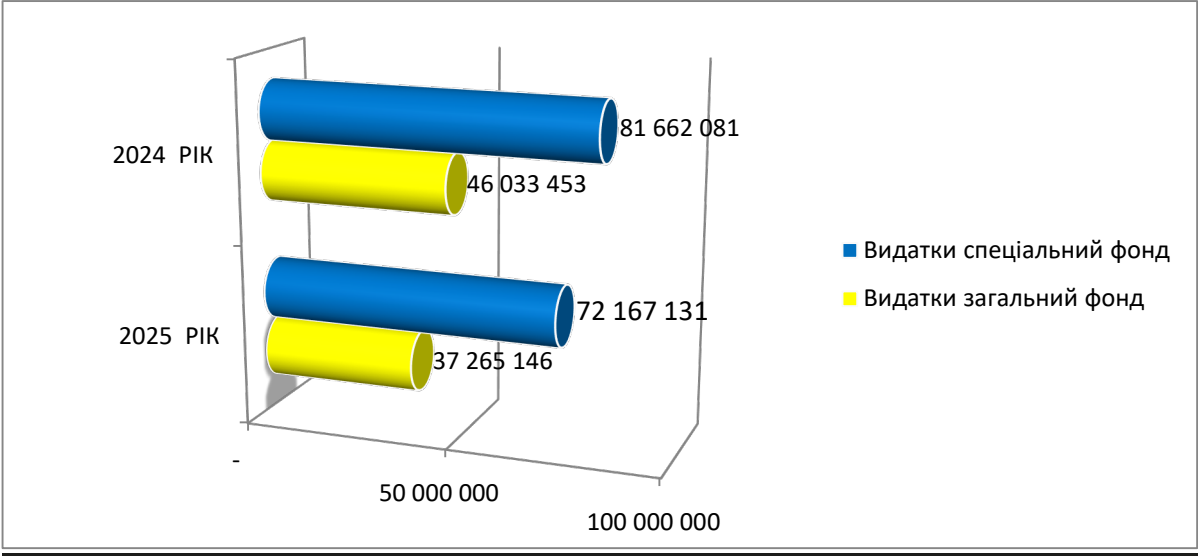
Видатки порівняно з антологічним періодом зменшилися на 27 681,577.,

Кількість осіб яким надають догляд станом на 01.01.2026 року становить **13** осіб.

Грошову компенсацію з державного бюджету за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб пільгових категорій- отримала 1 особа на суму 2 102 630,00 грн.

Видатки 2024 року – 2 018 052,00. – 1 особа

**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:

- 2024 рік - загальний фонд – 11,0 %, спеціальний фонд – 19,6 %
- 2025 рік - загальний фонд – 10,6 %, спеціальний фонд – 69,5 %

**Структура видатків загального фонду бюджету за 2024-2025 роки за
програмною класифікацією (тис. грн.)**

	2025			2024			Відхилен ня 2024 року до 2025 +/-
	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2025 рік	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Керівництво і управління	9 623,9	9 538,0	99,1	8 861,9	8 739,4	98,6	+798,6
Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства				349,9	345,9	98,8	-345,9
Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів	815,0	795,2	97,5				+795,2
Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	5 180,3	4 966,0	95,9	2 718,2	1 865,9	68,6	+3 100,1

Організація благоустрою населених пунктів	21 618,9	19 566,4	90,5	26 924,3	25 778,5	95,7	-6 212,1
Здійснення заходів із землеустрою	150,0	120,0	80,0	471,9	470,3	99,7	-350,3
Розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад				1 132,0	1 119,4	98,9	-1 119,4
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	2 284,4	2 280,6	99,8	7 013,7	7 005,9	99,9	-4 725,3

Структура видатків загального фонду бюджету за 2024-2025 роки за економічною класифікацією (тис. грн.)

		2025			2024			Відхилення 2024 року до 2025 +/-
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2025 рік	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	6 543,0	6 534,4	99,9	5 831,6	5 792,1	99,3	+742,3
Нарахування на оплату праці	2120	1 357,0	1 350,2	99,5	1 266,0	1 204,5	95,1	+145,7
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	748,7	746,7	99,7	1 401,1	1 397,5	99,7	-650,8
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	23 329,5	21 594,9	97,6	32 671,0	31 874,7	97,6	-10379,8
Видатки на відрядження	2250	25,0	16,8	67,2	-	-	-	+16,8
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	2 374,0	1 947,1	82,0	2 047,7	1 673,6	81,7	+273,5
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2282	90,0	90,0	100	1 480,9	1 467,9	99,1	-1377,9
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2610	5 180,3	4 966,0	95,9	3 432,4	2 574,1	75,0	+2 391,9
Інші поточні видатки	2800				55,4	49,1	88,5	-49,1

**Структура видатків спеціального фонду бюджету за 2024-2025 роки за
програмною класифікацією (тис. грн..)**

	2025			2024			Відхиленн я 2024 року до 2025 +/-
	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2025 рік	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Керівництво і управління	1 767,0	403,5	22,8	222,0	200,8	90,5	+202,7
Надання дошкільної освіти	11 507,6	11 288,0	98,1	13 829,0	1 603,2	11,6	+9684,38
Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	10 077,3	10 065,9	99,9	5 759,6	5 708,5	99,1	+4 357,4
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	1 217,5	1 217,3	99,9	2 383,0	2 263,1	95,0	+1 045,8
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
Забезпечення діяльності палаців і будинків культури	1 006,3	999,4	99,3	-	-	-	+999,4
Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги				163,0	78,9	48,4	-78,9
Організація благоустрою населених пунктів	679,4	679,4	100	502,0	501,4	99,9	+178,0
Будівництво освітніх установ та закладів	25 263,3	957,9	3,8	15 785,0	15 758,7	99,8	-14 800,8
Будівництво інших об'єктів комунальної власності	39 211,6	37 264,7	95,0	58 796,9	23 387,1	39,8	+13 877,6
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету				1 400,0	588,4	42,0	-588,4

Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	8 770,6	8 770,6	100	24 460,6	24 460,6	100	-15 630,0
Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	1 070,4	520,4	48,6	66,0	59,0	89,4	+461,4

Структура видатків спеціального фонду бюджету за 2024-2025 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2024			Відхилен ня 2024 року до 2025 +/-
		План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2026 рік	%	План на рік з урахува нням змін	Фактичн е виконан ня за 2024 рік	%	
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	447,9	355,7	79,4	66,0	59,0	89,4	+296,7
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	191,2	137,1	71,7				+137,1
Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	3110	238,7	237,0	99,3	502,0	501,4	99,9	-264,4
Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	3122	64 338,9	38 086,9	59,2	74 070,0	38 634,0	52,2	+547,1
Капітальний ремонт інших об'єктів	3132	26 447,8	24 444,1	92,4	30 646,0	17 416,3	56,8	+7 027,8
Реконструкція та реставрація інших об'єктів	3142	136,0	135,7	99,8	511,9	511,9	100	-376,2
Капітальні трансферти	3200	8 770,6	8 770,6	100	24 623,6	24 539,6	99,7	-15 769

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 2025 рік касові видатки загального фонду проведені в сумі 9 537 990,42 грн. при плані 9 623 912 грн., що становить 99,1 %.

Видатки на утримання апарату управління капітального будівництва порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшилися на +798 613,49 грн.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 7 890 200 грн. при плані 7 884 586,23 грн., що становить 99,9 % до планових призначень.

Порівняно з аналогічним періодом 2024 року видатки на оплату праці з місцевого бюджету громади збільшилися на +787 715,23 грн.

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 1 634 290,59 грн. при плані 1 708 712 грн., що становить 95,6%.

Згідно плану по спеціальному фонду на капітальний ремонт (КЕКВ 3132) на 2025 рік передбачено видатки в сумі 1 645 000 грн., Касові видатки склали 283 471,05 грн., що становить 17,2%

Видатки за антологічний період 2024 року 200 820,70 грн.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.01.2026 відсутня

1511010 «Надання дошкільної освіти» (спеціальний фонд)

Згідно уточненого плану по спеціальному фонду на роботи з капітального ремонту закладів дошкільної освіти (укриття ДНЗ «ЛідерЯ» с.Гора) на 2025 рік передбачено видатки в сумі 11 507 621 грн., Освоєно коштів за 2025 рік в сумі 11 288 049,79 грн., що становить 98,1%.

Видатки за антологічний період 2024 року 1 603 148,32 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) на 2025 рік передбачено видатки в сумі 10 077 340 грн., Освоєно коштів за 2025 рік в сумі 10 065 860 грн., що становить 99,9 %.

Видатки за антологічний період 2024 року 5 708 514,99 грн.

1516014 «Забезпечення збору та вивезення сміття та відходів» (загальний фонд)

На забезпечення збору та вивезення сміття та відходів заплановано на 2025 рік видатки в сумі 815 000 грн. Касові видатки – 794 195,33 (95,7%)

Видатки за антологічний період 2024 року відсутні

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516014 станом на 01.01.2026 року відсутня.

1511300 «Будівництво освітніх установ та закладів» (спеціальний фонд)

Планові показники на будівництво освітніх закладів на 2025 рік у– 25 263 329 грн. Касові видатки за звітний період – 957 895,56 грн. (3,8%)

Видатки за антологічний період 2024 року 15 758 705,78
Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1511300 станом на 01.07.2026 року відсутня.

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

На забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги заплановано видатки на 2025 рік в сумі 5 180 309 грн. Касові видатки – 4 965 957,18 (95,9%)

Видатки за антологічний період 2024 року 1 865 867,37
Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516020 станом на 01.01.2026 року відсутня.

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

Касові видатки загального фонду за 2025 рік склали 19 566 442,54 грн. при планових показниках на 2025 рік 21 618 907 грн., що становить 90,57% до планових призначень на звітний період.

Видатки на благоустрій населених пунктів Гірської громади порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на -6 212 018,48 грн.

Видатки по КЕКВ 2210 – 287 281,29 грн., (99,4%) КЕКВ 2240 – 17 332 043,59 грн., (91,5%), на оплату спожитих енергоносіїв - 1 947 107,66 грн.(82,0%).

Видатки спеціального фонду заплановано в сумі 585 260 грн., касові видатки – 585 260 грн. (100%)

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516030 станом на 01.01.2026 року відсутня.

1517130 «Здійснення заходів із землеустрою» (загальний фонд)

Касові видатки за звітний період – 120 000 грн. (80%) до планових показників

Видатки за антологічний період 2024 року - 470 332,60 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517130 станом на 01.01.2026 року відсутня.

1517330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності»

(спеціальний фонд)

На будівництво інших об'єктів комунальної власності на 2025 рік заплановано 39 211 600 грн. Касові видатки за звітний період – 37 264 683,83 або 95,0 % до уточнення планових показників звітного періоду

Видатки за антологічний період 2024 року склали 23 387 116,46 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517330 станом на 01.01.2026 року відсутня.

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

На поточний ремонт доріг Гірської ТГ за 2025 рік планові показники склали 2 284 397 касові видатки – 2 280 560,06 (99,8%)

Видатки за антологічний період 2024 року 7 005 881,60 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517461 станом на 01.01.2026 року відсутня.

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

На поповнення статутного фонду КП «Горянин» на 2025 рік спрямовано кошти в сумі 8 770 610 грн. касові видатки – 8 770 610 (100%)

Видатки за антологічний період 2024 року 24 460 574 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1517670 станом на 01.01.2025 року відсутня.

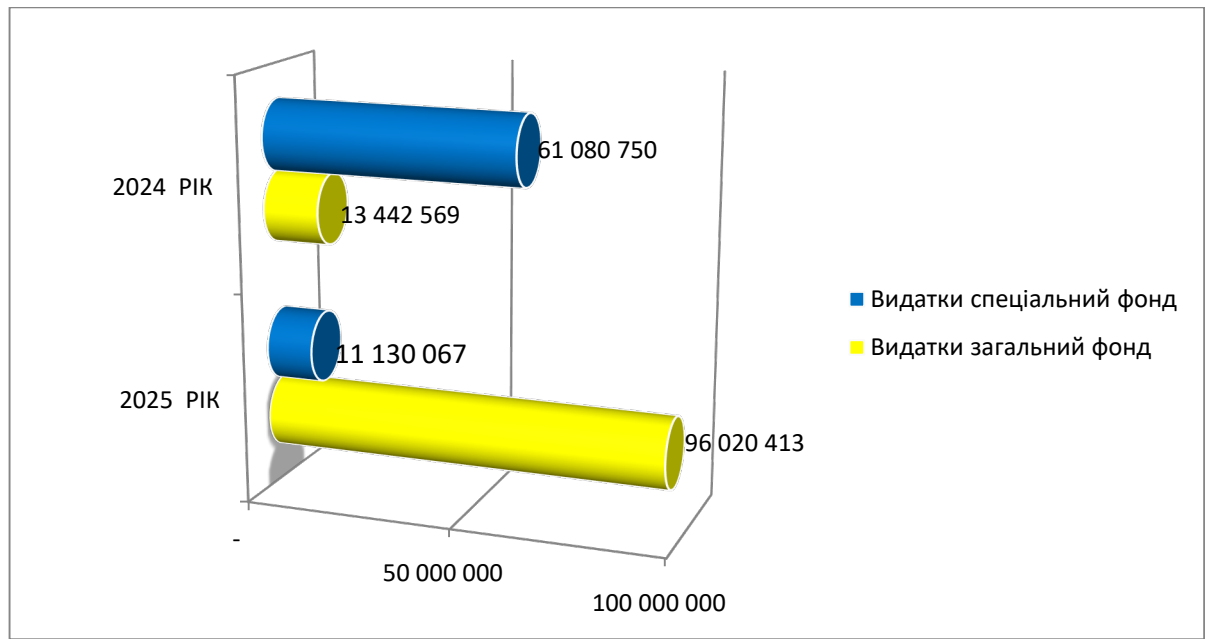
**1518340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів»
(спеціальний фонд)**

На природоохоронні заходи на 2025 рік спрямовано кошти в сумі 1 070 400 грн. касові видатки – 520 434,26 (89,4%)

Видатки за антологічний період 2024 року 58 999,86 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1518340 станом на 01.01.2026 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:

- 2024 рік - загальний фонд – 3,2 %, спеціальний фонд – 14,7 %
- 2025 рік - загальний фонд – 27,4 %, спеціальний фонд – 10,7 %

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 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	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 2024-2025 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2024			Відхилення 2024 року до 2025 +/-
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2025 рік	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 2024 рік	%	
Заробітна плата	2111	1 346,3	1 275,3	94,7	1 346,3	1 285,2	95,5	-9,9
Нарахування на оплату праці	2120	296,2	280,6	94,7	294,4	281,6	95,6	-1,0
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	71,9	67,6	94,0	42,0	41,9	99,8	+25,7
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	239,4	196,0	81,9	96,2	95,2	98,9	+100,8
Видатки на відрядження	2250	-	-	-	-	-	-	-
Поточні трансферти	2620	95 256,8	94 201,0	98,9	13 312,9	11 738,7	88,2	+ 82462,3

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 2024 року збільшилися на +115 539,01 грн. Збільшення видатків пов'язано з введенням електронного документообігу МЕГАПОЛІС

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 1 555 892,19 грн. при плані 1 642 491 грн., що становить 94,7 % до планових призначень звітної періоду.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2024 року зменшилися на - 10 842,15 грн.

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 263 637,55 грн. при плані 311 315 грн., що становить 84,7 %.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 3710160 станом на 01.01.2026 року - відсутня

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

На 2025 рік уточненим планом передбачено видатки в сумі 12 056 102 грн., в тому числі по загальному фонду 7 856 102 грн. та по спеціальному фонду – 4 200 000 грн.

Касові видатки склали

- по загальному фонду – 7 329 759,29 грн., що становить 93,3 %
- по спеціальному фонду – 4 200 000,00 грн., що становить 100%

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2024 року по загальному фонду збільшилися на +2 215 600,04 грн., по спеціальному фонду зменшилися -4125 200 грн..

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

На 2025 рік уточненим планом передбачено видатки в сумі 20 522 500 грн., в тому числі по загальному фонду 13 622 500 грн. та по спеціальному фонду – 6 900 000 грн.

Касові видатки склали

- по загальному фонду – 13 093 023,,47 грн., що становить 96,1 %
- по спеціальному фонду – 6 899 413,60 грн., що становить 99,9 %

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2024 року по загальному фонду збільшилися на + 6 468 504,66 грн., по спеціальному фонду зменшилися -45 856 136,88