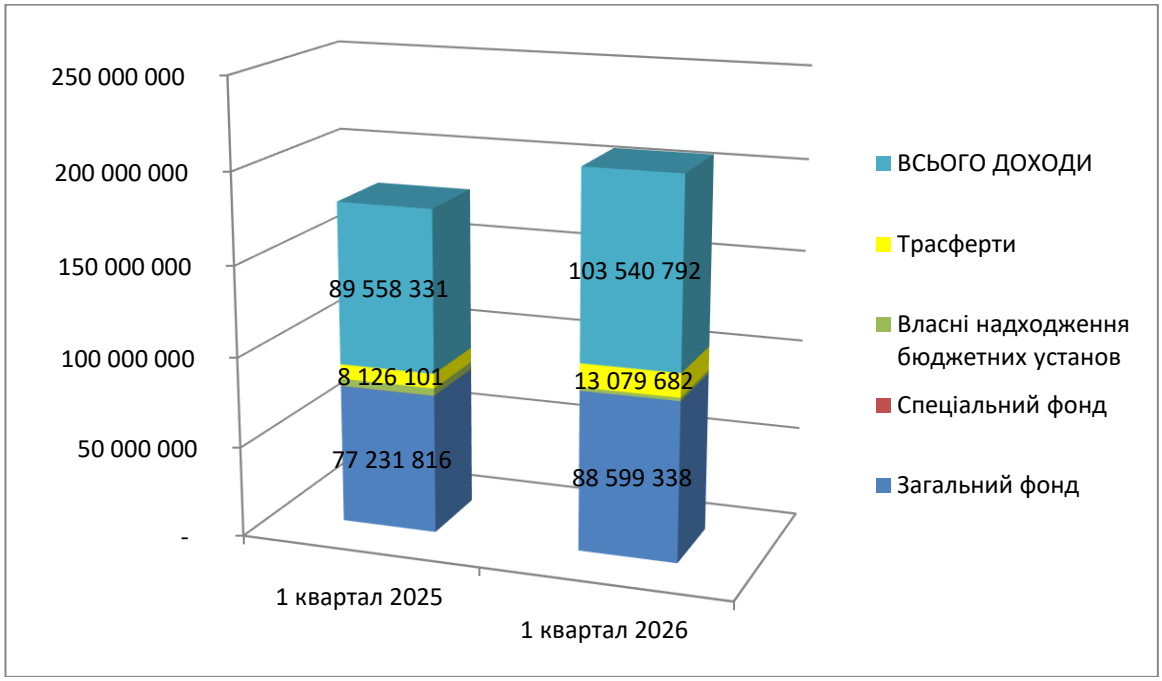
П О Я С Н Ю В А Л Ь Н А З А П И С К А
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ЗА І КВАРТАЛ 2026 РОКУ ПО ГІРСЬКІЙ ОБ'ЄДНАНІЙ ТЕРИТОРІАЛЬНІЙ ГРОМАДІ

ВИКОНАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ БЮДЖЕТУ ГІРСЬКОЇ ТГ

Виконання дохідної частин загального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади складає 103,29 %. До бюджету громади за січень-березень надійшло 103 540 792,29 грн., в тому числі доходи загального фонду склали 88 599 338,23 грн. (103,79 % до плану І кварталу, без врахування трансфертів)
Міжбюджетні трансферти загального фонду – 13 079 682,00 грн.
доходи спеціального фонду склали 1 861 772,06 (32,68 до річного плану 2025)

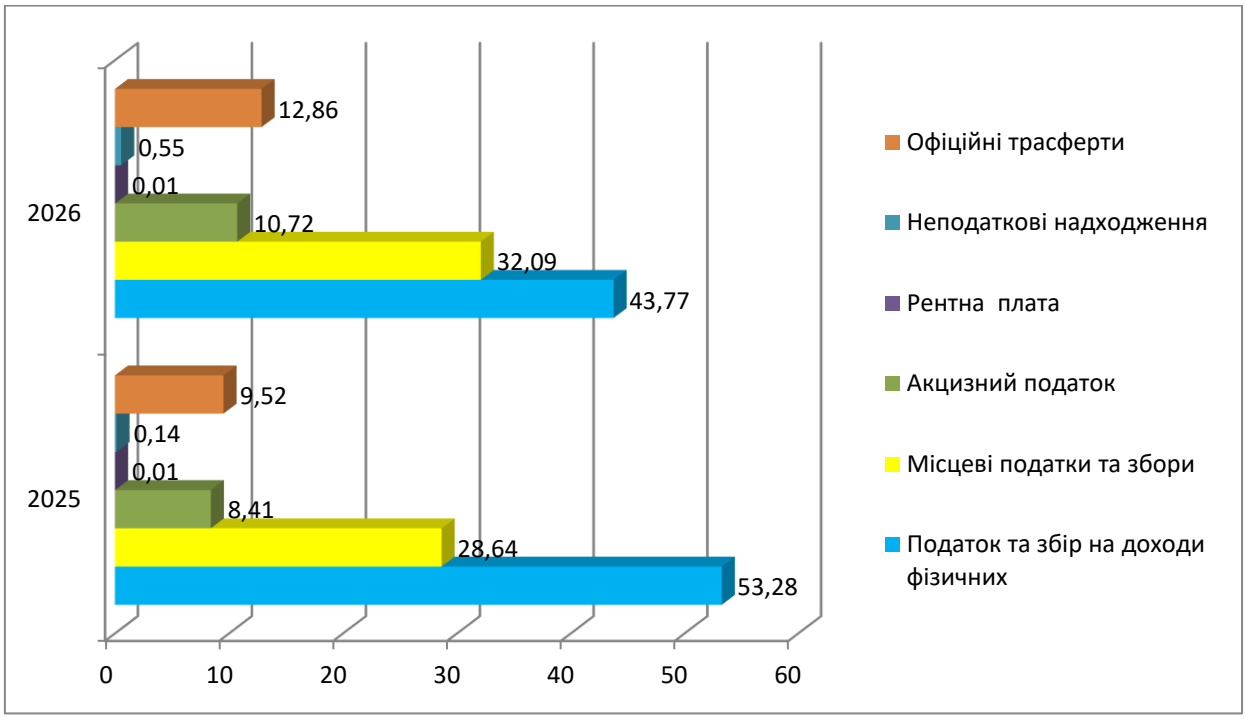
Доходи бюджету Гірської сільської територіальної громади за І квартал 2025-2026 роки (грн..)



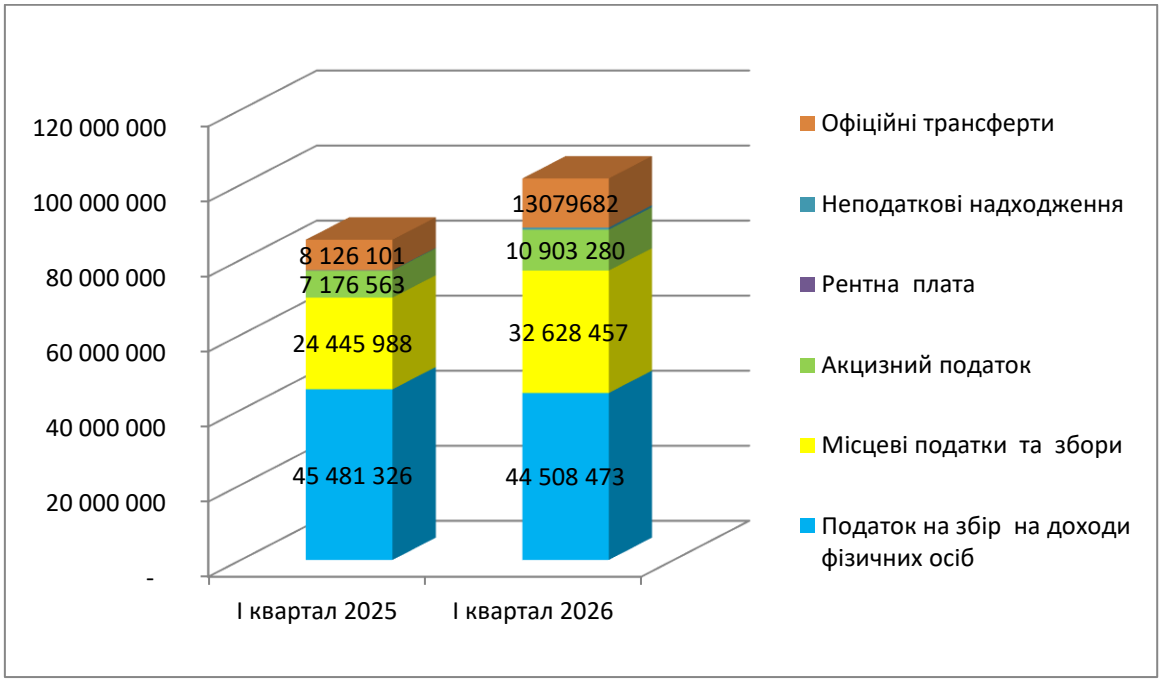
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

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 трансферти, додаткові дотації та субвенції.

Структура доходів загального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади 2025-2026 роки



Надходження до бюджету Гірської сільської територіальної громади за I квартал 2025-2026 роки



Основним джерелом наповнення сільського бюджету залишається Податок та збір на доходи фізичних осіб, питома вага якого становить 43,8 %, до обсягу доходів загального фонду бюджету Гірської громади.

Основними платниками даного податку є ДП МА "БОРИСПІЛЬ" – 10 658 006,76; ТОВ «АВТ БАВАРІЯ Україна» – 5 662 777,79; УКРАЕРОРУХ – 4 171 438,39; РСП "Київцентраеро" Украероруху – 3 587 469,70; ТОВ "НІКО МЕГАПОЛІС" – 3 310 699,99

КБКД 11010000 Податок та збір на доходи фізичних осіб – фактичні надходження податку за І квартал 2026 року склали 44 508 473,14 грн. , або 85,7 % до плану січня-березня (-7 438 551,86 грн.)
Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2025 року зменшилися на -962 852,36 грн.

- ***11010100*** *«Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» – виконання становить 86,48 %, що складає 43 949 907,32 грн.* ***(додаток 1)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року – 44 874 830,09 грн.;
- ***11010400*** *«Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» – виконання становить 48,58% , що складає 320 643,37 грн..* ***(додаток 2)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року – 404 993,40 грн.;
- ***11010500*** *«Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування» – виконання становить 50,06%,що складає 234 200,32грн.****(додаток 3)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року – 175 087,22грн.;
- ***11011300*** *«Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами» – Податок не запланований, але надходження склали 3 722,13 грн.* ***(додаток 4)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року – 16 415 ,09 грн;

КБКД 13010000 Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів – надходження склали 4 319,44 грн.;
Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на + 2 356,44 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)»****;***

КБКД 13030000 Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення. Виконано на 20,76%, що складає 3 028,44 грн.:

- ***13030100*** *«Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення»* ***(додаток 5);***

Основними платниками даного податку є ДП МА "БОРИСПІЛЬ"
Надходження за аналогічний період 2025 року склали – 4 152,83 грн.

КБКД 14000000 Внутрішні податки на товари та послуги. Питома вага даного податку до обсягу доходів загального фонду бюджету сільської ТГ становить 12,31% Фактичні надходження податку за січень-березень 2026 року склали 10 903 279,74 грн., що є 137,49 %. (+2 955 749,74 грн.)

Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +3 726 717,13 грн.

- ***14021900*** *«Пальне» акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – виконання становить 76,24 % , що складає 642 303,96 грн.;*

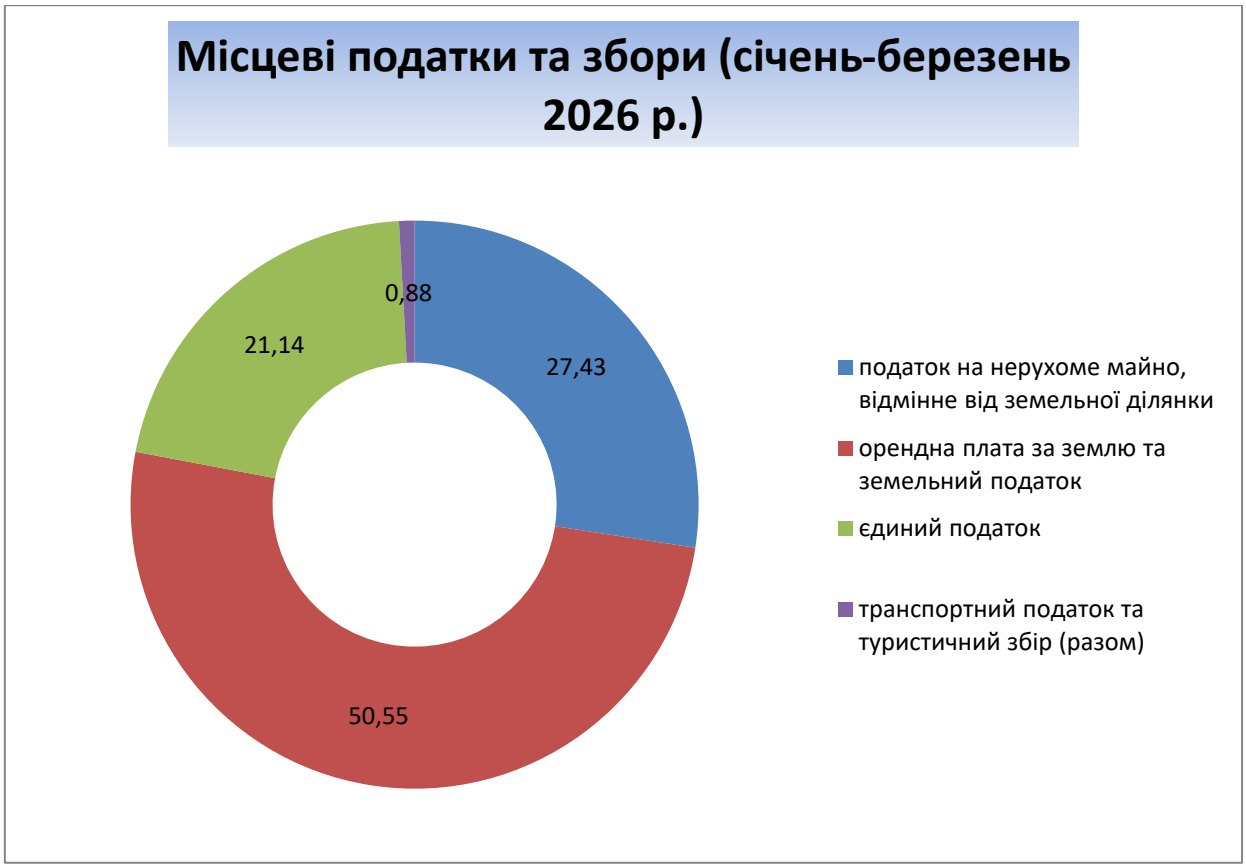
Надходження аналогічного періоду 2025 року – 961 433,63 грн.

*- **14031900** «Пальне» акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) – виконання становить 147,5 % , що складає 7 631 361,10 грн.*
Надходження аналогічного періоду 2025 року – 4 408 051,59 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 с підпунктами 213.1.12 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України» – виконання становить 126,7 % , що складає 1 774 438,53 грн.*
Надходження аналогічного періоду 2025 року – 1 120 408,34 грн.:
*- **14040200** «Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковується згідно с підпунктами 213.1.12 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)» – виконання становить 107,29 % , що складає 855 176,15 грн. **(додаток 6)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року – 686 669,05 грн.;

Місцеві податки та збори:

За обсягом надходжень загального фонду бюджету громади місцеві податки і збори займають друге місце , питома вага яких становить – 36,83 %.

Структура місцевих податків і зборів за січень-березень поточного року складає: податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 27,43 %, орендна плата за землю та земельний податок – 50,55 %, єдиний податок – 21,14%, транспортний податок та туристичний збір (разом) – 0,88 %.



Надходження місцевих податків та зборів за звітний період склали 32 628 456,83 , або 128,26 % до планових показників січня-березня 2026 року (+7 189 046,83 грн.)
Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на + 8 182 468,99 грн.

КБКД 180100000 Податок на майно – фактичні надходження податку за 1 квартал 2026 року склали 25 678 774,67 грн. , або 131,85% до плану січня-березня (+ 6 202 764,67 грн.)
Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на + 7 098 328,97 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 на 2025 рік»
- ***18010100*** *«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів*

житлової нерухомості» - виконання становить 91,51% і складає 10 981,75 грн. ***(додаток 7)****.*

Надходження аналогічного періоду 2025 року – 11 927,42 грн.;

- ***18010200*** *«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - виконання становить 75,22% і складає 257 672,23 грн. (-81 887,77 грн. до плану)* ***(додаток 8)****.*

Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 110 250,35 грн., відповідно за січень-березень 2026 року збільшилися на +147 421,88 грн.;

- ***18010300*** *«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - виконання становить 1 191 611,07 грн., або 380,58 % до плану січня-березня 2026 року (+878 511,07 грн. до плану)* ***(додаток 9)***

Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 196 897,32грн., відповідно за січень-березень 2026 року збільшилися на +994 713,75 грн.;

- ***18010400*** *«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» - виконання становить 111,95 % і становить 7 489 621,36 грн. (- 104 556,87 грн. до плану)* ***(додаток 10)***

Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 6 170 443,13 грн., відповідно за січень-березень 2026 року збільшилися на +1 319 178,23 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 на 2025 рік»

- ***18010500*** *«Земельний податок з юридичних осіб» - виконання становить 152,56% і складає 13 349 867,10 грн. (+4 599 267,10 грн. до плану)* ***(додаток 11)***

Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 8 778 670,88 грн., відповідно за січень-березень 2026 року збільшилися на +4 571 196,22 грн.

Основними платниками даного податку є ДП МА "БОРИСПІЛЬ" – 4 577 090,00 ; ТОВ "ОФІС МЕНЕДЖМЕНТ"– 3 019 214,38;

*- **18010600** «Орендна плата з юридичних осіб» - виконання становить 91,27 % і нараховує 2 738 067,44 грн. (-261 932,56 грн. до плану)* ***(додаток 12)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 2 902 122,31 грн., відповідно за січень-березень 2026 року зменшилися на -164 054,87 грн.

Основними платниками даного податку є ПП "КОНОН ІНВЕСТ" – 667 362,95; ПП "ІНВЕСТ БУД ГОРА" – 578 405,99; . ПП "НАЙС ПЛЮС"– 307 897,22;

*- **18010700** «Земельний податок з фізичних осіб» - виконання становить 157,38% і складає 374 166,94 грн. (+136 416,94 грн. до плану)* ***(додаток 13)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 220 353,15 грн., відповідно за січень-березень 2026 року збільшилися на +153 813,79 грн.
*- **18010900** «Орендна плата з фізичних осіб» - виконання склало – 101,79%, або – 30 536,78 грн. (+536,78 грн. до плану)* ***(додаток 14)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 37 031,14 грн., відповідно за січень-березень 2025 року зменшилися на -6 494,36 грн.

Транспортний податок
*- **18011000** «Транспортний податок з фізичних осіб » виконання 73 750,00 грн. (+73 750,00 грн. до плану)* ***(додаток 15)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 0,00 грн.,
*- **18011100** «Транспортний податок з юридичних осіб » виконання склало – 162,5%, або – 162 500,00 грн. (+62 500 грн. до плану)* ***(додаток 16)***

Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 152 750,00 грн., відповідно за січень-березень 2026 року збільшилися на +9 750 грн.

Туристичний збір

КБКД 18030000 Туристичний збір - надходження склали 50 860 грн., *до плану січня-березня 2026 року (+ 50 860 грн.)* ***(додаток 17)***
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 22 880 грн., відповідно за січень-березень 2026 року збільшилися на +27 980 грн.

Єдиний податок

КБКД 18050000 Єдиний податок . фактичні надходження податку за 1 квартал 2026 року склали 5 842 662,14 , або 115,69% до плану січня-березня (+935 422,16 грн.)
Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +1 056 160,02 грн.
- ***18050300*** *«Єдиний податок з юридичних осіб» – виконання становить 62,65% , що складає 95 727,17 грн. (-57 072,83 грн. до плану)* ***(додаток 18).***
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 319 142,30 грн., відповідно за січень-березень 2026 року зменшилися на - 223 415,13 грн.
- ***18050400*** *«Єдиний податок з фізичних осіб» – виконання становить 117,69 %, що складає 6 732 389,94 грн. (+1 011 789,94 грн. до плану)* ***(додаток 19).***
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 5 407 270,53 грн., відповідно за січень-березень 2026 року збільшилися *на +1 325 119,41 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 78,56 % і нараховує 70 705,05 грн.* ***(додаток 20).***
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 116 249,31 грн., відповідно за січень-березень 2026 року зменшилися на - 45 544,26 грн.;

КБКД 21080000 Інші надходження - Податок не запланований, але надходження склали 2 550,00 грн.:

***- 21081100** Адміністративні штрафи та інші санкції» - Податок не запланований, але надходження склали 2 550,00 грн. **(додаток 20).**;*

КБКД 22010000 плата за надання адміністративних послуг до планових показників січня-березня 2026 року виконано на 85,5 %, що у грошовому вираженні нараховує суму 22 851,18 грн.:
Надходження за аналогічний період 2025 року склали 42 744,22 (-24 893,04)
- 22010300** «Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» - виконання становить 180,72 % і нараховує 9 000 грн.; **(додаток 22)
- 22012500** «Плата за надання інших адміністративних послуг» - виконання становить 12 951,18 грн., що складає 103,63 % до плану січня-березня (+453,18 грн.) **(додаток 23)
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 21 224,22 грн., відповідно за січень-березень 2026 року зменшилися на 8 293,04 грн.
***- 22012600** «Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяження» - виконання становить 900 грн. що складає 9,73 % - 8346,00 грн. до плану);*
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 14 250 грн., відповідно за січень-березень 2026 року зменшилися на 13 350 грн.)

КБКД 24060000 Інші надходження Податок не запланований, але надходження 529 402,80 грн.

- 24060300** «Інші надходження»* - 529 402,80 *грн.* ***(додаток 24)

Офіційні трансферти:
Фактичний обсяг офіційних трансфертів бюджету Гірської сільської територіальної громади за січень-березень 2026 року становлять 100%, що складає 13 079 682 грн.:

- Офіційні трансферти з державного бюджету:

*• **41021400** «Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації – фактично надійшла у сумі 1 143 000 грн., що становить 100% ;*

*• **41031100** «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти» – фактично надійшла у сумі 968 700 грн., що становить 100% ;*

*• **41033900** «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» – фактично надійшла у сумі 8 835 300 грн., що становить 100% ;*

*• **41035400** «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» – фактично надійшла у сумі 65 400 грн., що становить 100%*

*• **41036300** «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти» – фактично надійшла у сумі 1 365 000 грн., що становить 100%*

*• **41040200** «Дотація 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 71 502 грн., що становить 100%*

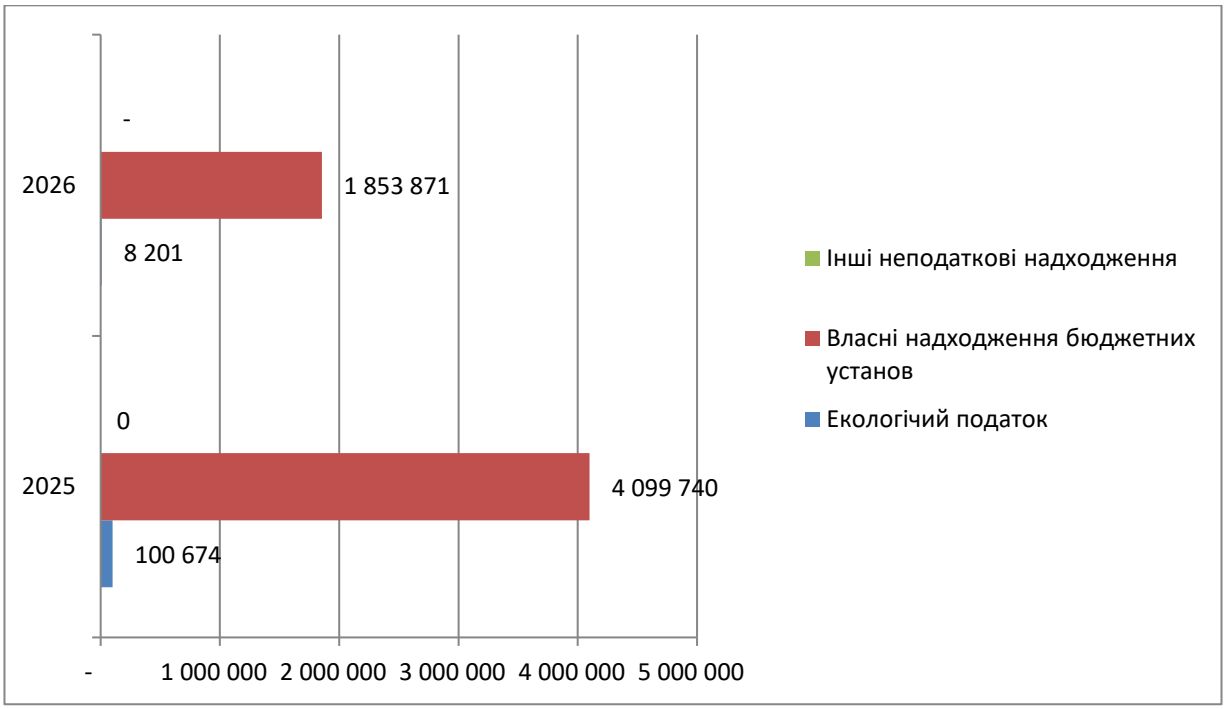
- Офіційні трансферти з місцевого бюджету:

*• **41051000** «Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції» – фактично надійшла у сумі 423 780 грн., що становить 100%.*

*• **41053900** «Інші субвенції з місцевого бюджету» – фактично надійшла у сумі 207 000 грн., що становить 100 %.*

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Структура доходів спеціального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади І квартал 2025-2026 роки



Надходження до спеціального фонду місцевого бюджету за січень-березень 2026 року склали 1 861 772,06 грн., що становить 32,68 % до річного плану.
Надходження порівняно з аналогічним періодом 2025 року зменшилися на -2 338 642,76 грн.

Інші податки та збори:
КБКД 19010000 Екологічний податок. - надходження 8 200,59 грн.
Надходження цього податку, порівняно з аналогічним періодом 2025 року зменшилися на – 92 473,82 грн.
- 19010100 *«Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)» - 8 200,59 грн.;*
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 6 245,58 грн., відповідно за січень-березень 2026 року збільшилися на +1955,01 грн.
- 19010200 *«Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти» - відсутні.*
Надходження аналогічного періоду 2025 року складали 94 428,83 грн.

Власні надходження бюджетних установ:

За звітний період власні надходження склали 1 853 571,47 грн., або 32,92% до річного плану.
Надходження порівняно з аналогічним періодом 2025 року зменшилися на -2 246 168,94 грн.

КБКД 25010000 - Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством надійшла у розмірі 1 124 136,41 грн. (30,01 % до річного плану).

- 25010100 *«Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» – 1 528 909,42 грн., або 28,29 % річного плану.*

- 25010300 *«Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідного до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» – 33 188,84 Податок не був запланований.*

КБКД 25020000 - інші джерела власних надходжень бюджетних установ 290 614,71 грн.

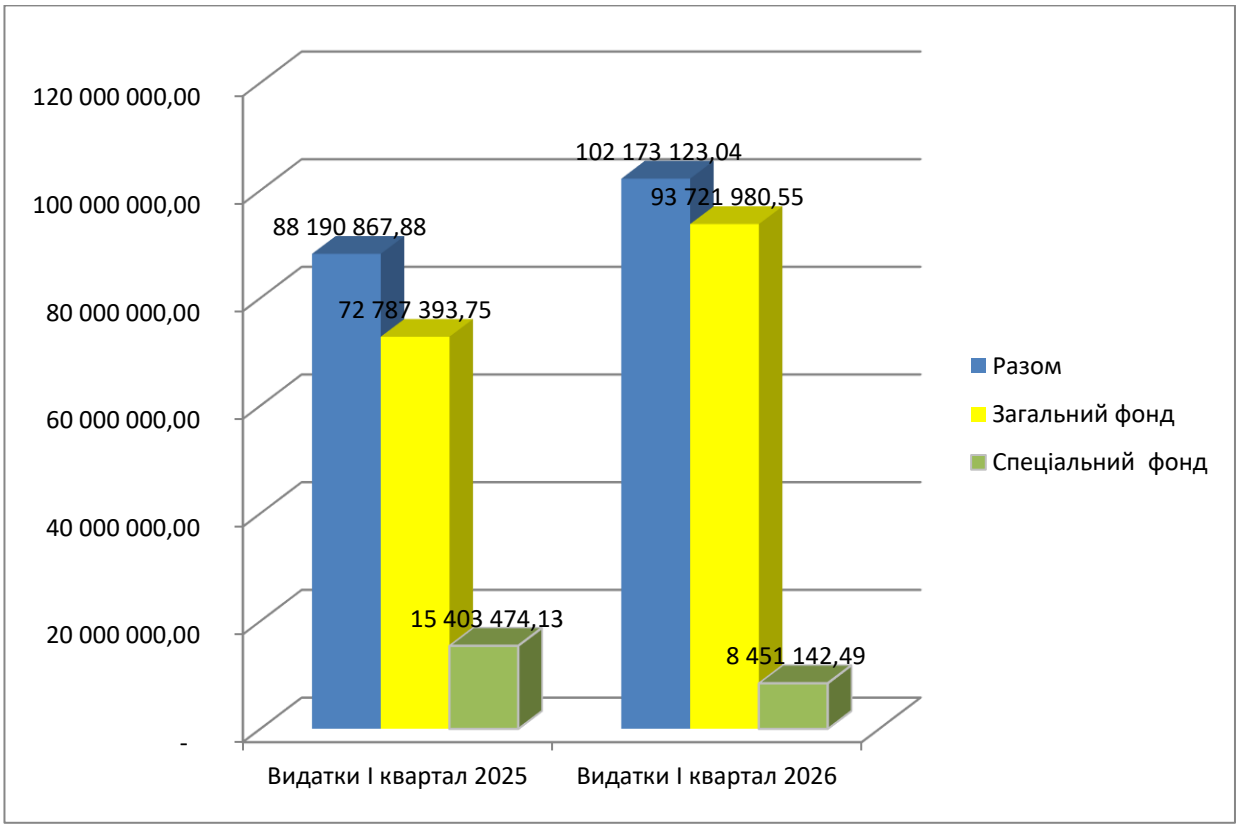
- 25020100 *«Благодійні внески, гранти та дарунки» – 118 329,07 грн.,*

- 25020200 *«Надходження, що отримають 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» – 172 285,64 грн.,*

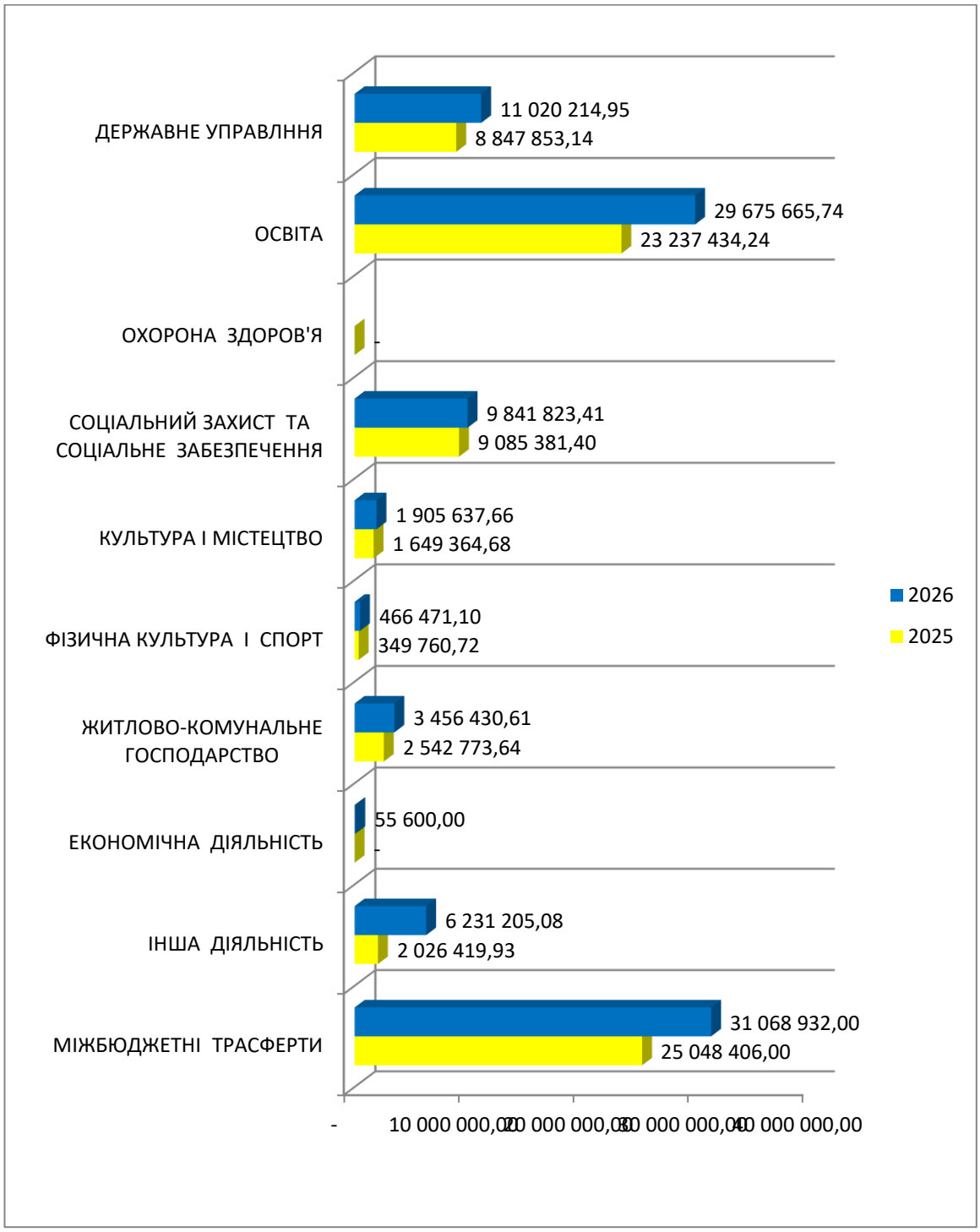
ВИДАТКИ

Рішенням № 2687 – 99 – VIII від 24 грудня 2025 року «Про місцевий бюджет Гірської сільської територіальної громади на 2026 рік» затверджено планові показники видаткової частини бюджетну Гірської ТГ у сумі 371 715 334 грн., втому числі по загальному фонду – 340 016 849 грн. та спеціальному фонду – 31 698 485 грн.

Виконання видаткової частини бюджету Гірської ТГ за 1 квартал 2026 року становить 102 173 123,04 грн. В тому числі по загальному фонду – 93 721 980,55 грн., та по спеціальному фонду – 8 451 142,49



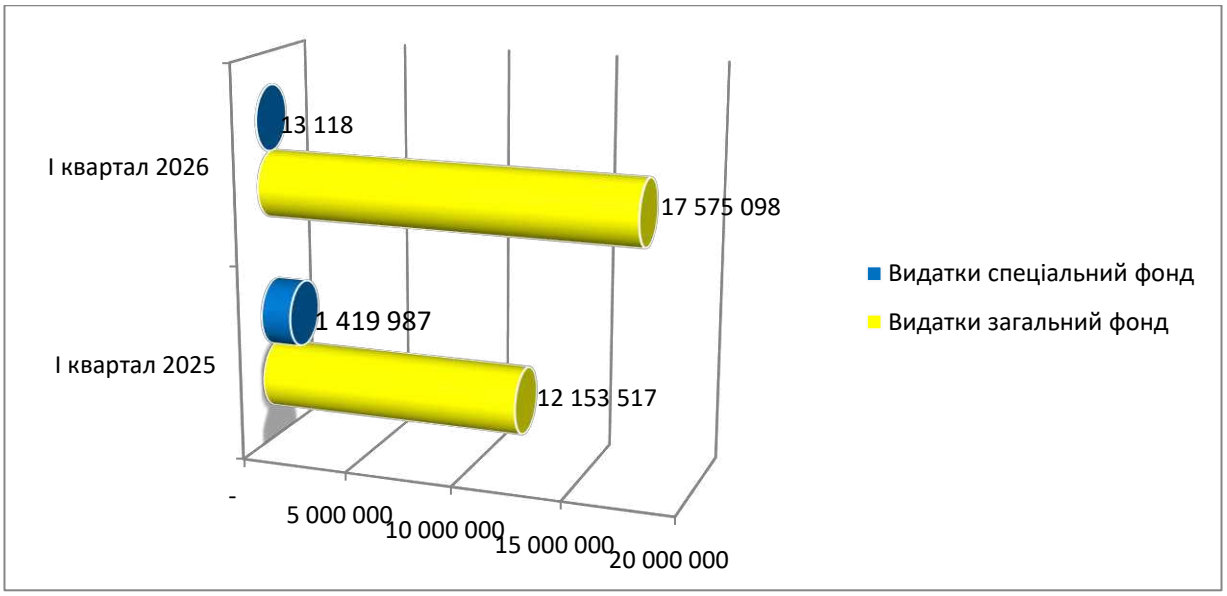
Видатки загального фонду бюджету Гірської сільської територіальної громади за галузевою структурою за І квартал 2025-2026 роки (грн..)



За січень-березень 2026 року за всіма галузями спостерігається зростання видатків загального фонду, порівняно з аналогічним періодом 2025 року

Видатки бюджету Гірської сільської територіальної громади по головних розпорядниках коштів за І квартал 2025-2026 роки (грн..)

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ГІРСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ



Структура видатків загального фонду бюджету (виконавчий комітет) за І квартал 2025-2026 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Державне управління	19 271,1	4 253,0	22,1	26 440,8	5 403,8	20,4	+1 150,8
Інші заходи у сфері соціального захисту	34 300,3	5 398,7	15,7	36 275,6	5 607,7	15,5	+209,0
Інші заходи а галузі культури і мистецтва	1 125,7	475,3	42,2	4 045,0	276,7	6,8	-198,6
Здійснення заходів із землеустрою				210,0	55,6	26,5	+55,6
Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуації та наслідків стихійного лиха	3 250,0	49,4	1,5	10 367,2	3 779,1	36,5	+3 728,7
Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони	4 596,8	1 008,0	21,9	5 724,2	1 229,5	21,5	+221,5
Муніципальні формування з охорони громадського порядку	4 555,4	969,1	21,3	5 609,2	1 222,6	21,8	+253,5

Структура видатків загального фонду бюджету (виконавчий комітет) за І квартал 2025-2026 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Заробітна плата	2111	20 565,6	4 696,0	22,8	27 257,0	5 862,7	21,5	+1 166,7
Нарахування на оплату праці	2120	4 524,4	1 053,0	23,3	5 996,5	1 278,0	21,3	+225,0
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	4 580,6	105,5	2,3	5 989,9	1 011,6	16,9	+906,0
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	1 673,0	265,7	15,9	2 005,2	376,5	18,8	+110,8
Видатки на відрядження	2250	50,0	-	-	164,0	0	-	-
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	781,0	206,8	26,5	1 667,1	203,7	12,2	-3,1
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку					70,0			
Інші виплати населенню	2730	34 889,7	5 820,1	16,7	29 975,1	5 875,6	19,6	+55,5
Інші поточні видатки	2800	35,0	6,4	18,3	80,0	10,7	13,4	+4,3
Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	3110				5 467,2	2956,4	54,1	+2956,4

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 1 квартал 2026 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 5 403 837,90 грн. при плані на січень-березень 7 671 394 грн., що становить 70,44 %.

Видатки на утримання апарату виконавчого комітету порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на 1 140 812,64 грн. Збільшення видатків пов'язано з збільшенням видатків на оплату праці.
На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 3 814 453,10 грн. при плані 4 243 800 грн., що становить 89,9 % до планових призначень.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на 986 736,55 грн. (внесені зміни до штатного розпису введено відділ містобудування 5 осіб)

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 388 250,19 грн. при уточненому плані 437 975 грн., що становить 88,65 %.
На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 203 661,46 грн. при уточненому плані 489 280 грн., що становить 41,62 %.
інші видатки поточні видатки (КЕКВ 2800) проведено видатків у сумі 10 736,60 грн.
Планові показники та касові видатки спеціального фонду за січень-березень 2026 року відсутні.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.04.2026 року відсутня.

<u>0213242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» (загальний фонд)</u>

Протягом січня-березня 2026 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 5 607 728,12 грн., що становить 50,4% уточненого плану звітного періоду.
Видатки порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на (+208 981,03).
Здійснено виплат

- ✓ по програмі «Турбота» - 109 осіб, за аналогічний період 2025 року - 87 осіб.
- ✓ - по програмі соціальної підтримки учасників бойових дій, громадян які визнані бійцями добровольцями та членів їх сімей на території Гірської сільської територіальної громади - 77 осіб, за аналогічний період 2025 року - 78 осіб

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0213242 станом на 01.04.2026 року відсутня.

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

Протягом січня-березня 2026 року здійснено видатків на суму 276 727,32 грн. , (КЕКВ 2730) що становить 32,75 % уточненого плану звітного періоду.
Видатки порівняно з аналогічним періодом 2025 року зменшилися на (-198 597,35).
Здійснено виплат

- ✓ по програмі «Добробут» - 45 осіб, за аналогічний період 2025 року - 21 осіб
- ✓ по програмі забезпечення проведення загально сільських культурно-масових заходів до державних, релігійних і місцевих свят на території Гірської сільської ради 24 осіб.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0214082 станом на 01.04.2026 року відсутня.

0217130 «Здійснення заходів із землеустрою» (загальний фонд)

Касові видатки за звітний період 55 600 грн., при планових показниках 120 000 грн. (46,33%)
Видатки за антологічний період 2026 року – 75 000грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0217130 станом на 01.04.2026 року відсутня.

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

Згідно уточненого плану на січень-березень 2026 року передбачено видатки в сумі 4 566 880 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 3 779 089,80 грн. Освоєно коштів за І квартал 2026 року в сумі 3 779 089,80 грн., що становить 82,75 % до уточнених призначень звітного періоду, в тому числі по загальному фонду в сумі 3 779 089,80 грн.
Видатки порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися по загальному фонду на (+ 1246 520,80)
На поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250) видатки склали 822 698,20 грн..
Касові видатки за січень-березень 2026 року на придбання обладнання і предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110) склали 2 956 356,60 грн., що становить 97,03 % уточненого плану.

За І квартал 2026 року надійшла благодійна допомога у сумі 13 118,20 грн.Благодійна допомога поставлена на облік.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0218110 станом на 01.04.2026 року відсутня.

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

На забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони на січень-березень 2026 року передбачено видатки в сумі 1 478 841 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 1 478 841 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 1 29 512,43 грн., що становить 83,14 % до призначень звітного періоду. відсутні.

Видатки на забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на (+ 221 525,28). Збільшення пов'язано з збільшенням видатків на оплату праці.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано 1 218 127,43 грн. при плані 1 340 2471 грн., що становить 90,89 % до планових призначень звітного періоду.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на 219 645,28 грн. (*З 01 січня 2026 збільшено розмір погодинної оплати праці*)

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) проведено в сумі 11 385 грн. при плані 483 707 грн., що становить 8,21 %.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0218130 станом на 01.04.2026 року відсутня.

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

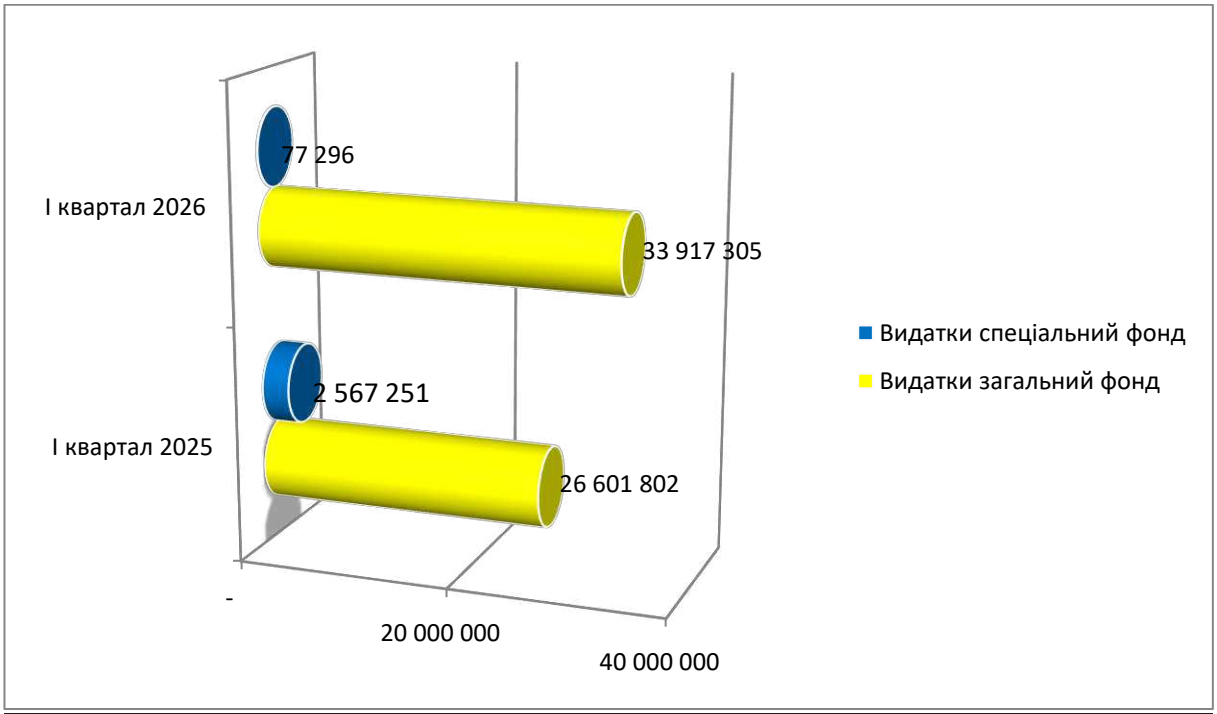
На забезпечення діяльності муніципального формування на січень-березень 2026 року передбачено видатки в сумі 1 487 879 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 1 487 879 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 1 222 637,85грн., що становить 82,17 % до призначень, в тому числі по загальному фонду 1 222 637,85 грн.
Видатки на забезпечення діяльності муніципального формування порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на (+

253 589,43). Збільшення пов’язано з збільшенням видатків на оплату праці.
На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано 1 121 364,85 грн. при плані 1 274 397 грн., що становить 87,99 % до планових призначень.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на 185 224,87 грн. (*З 01 січня 2026 збільшено розмір погодинної оплати праці*)

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) проведено в сумі 101 273 грн. при плані 213 482 грн., що становить 47,44 % звітного періоду.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0218210 станом на 01.04.2026 року відсутня.

УПРАВЛІННЯ ГУМАНИТАРНОГО РОЗВИТКУ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ГІРСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ



Структура видатків загального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Керівництво і управління	7 813,8	1 840,6	23,6	9 865,3	2 146,3	24,8	+305,7
Надання дошкільної освіти	35 375 ,4	7 720,,2	21,8	41 501,6	9 673,2	23,3	+1 953,0
Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	34 720,0	7 017,7	20,2	41 484,1	8 568,9	20,7	+1 551,2
Надання загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	20 054,5	6 809,5	33,9	25 743,7	8 588,9	33,4	+1 779,4
Надання позашкільної освіти	2 500,9	676,5	27,1	3 189,4	605,2	19,0	-71,3
Інші програми та заходи у сфері освіти	1,8	-	-	1,8	-	-	-
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	684,8	82,4	12,0	1 070,3	141,5	13,2	+59,1
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	1 047,9	331,1	31,6	1 234,8	378,7	30,7	+47,6
Проведення (надання) додат. психолого-педагог. і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з держбюдж місц. бюджетам на надання державної підтримки особам з особл. освіт.потреб.	141,9	85,1	29,6	130,6	63,7	48,8	-21,4
Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місц.бюдж.	1 187,3	1 085,8	47,0	2 729,9	1 159,1	42,5	+69,3
Забезпечення харчуванням учнів закладів заг. Серед. освіти за рахунок субвенції з держбюджету місцевим бюджетам				1 614,4	496,5	30,7	+496,5

Забезпечення діяльності бібліотек	983,9	147,2	15,0	1 217,1	259,9	21,3	+112,7
Забезпечення діяльності палаців і будинків культури	4 177,1	959,8	23,0	5 329,3	1 271,9	23,9	+312,1
Інші заходи а галузі культури і мистецтва	654,9	67,1	10,2	580,0	97,1	16,7	+30,0
Забез-ня діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»	1 722,6	349,8	20,3	3 614,0	466,5	12,9	+116,7

Структура видатків загального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Заробітна плата	2111	73 617,5	18 679,1	25,4	93 543,0	23 475,7	25,1	+4 796,6
Нарахування на оплату праці	2120	16 195,8	4 006,8	24,7	20 579,5	5 064,4	24,6	+1 057,6
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	4 613,5	437,1	9,5	4 063,0	454,9	11,2	+17,8
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	65,0	2,1	3,2	67,5	-	-	-2,1
Продукти харчування	2230	4 216,9	644,3	15,3	6 134,3	1 095,4	17,9	+451,1
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	2 957,2	338,6	11,5	2 775,4	588,4	21,2	+249,8
Видатки на відрядження	2250	40	-	-	40,0	.	.	-
Оплата енергоносіїв та комунал. послуг	2270	9 317,2	2 493,8	26,8	11 465,0	3 238,4	28,2	+ 744,6
Окремі заходи по реалізації держ. (регіон) програм, не віднесені до заходів розвитку	2282	380,0	-	-	125,0	0	0	- -
Інші виплати населенню	2730	1,8	-	-	401,8	-	-	-
Інші поточні видатки	2800				12,0	-	-	-
Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	3110				100,00	-	-	-

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

На утримання керівництва і управління (ТПКВКМБ 0160) за І квартал 2026 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 2 146 257,57 грн. при плані на січень-березень 2 463 793 грн., що становить 87,11 %.
Видатки на утримання апарату управління гуманітарного розвитку порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на 305 390,66 грн. Збільшення видатків пов'язано з збільшенням видатків на оплату праці.
На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 2 044 578,25 грн. при плані 2 278 123,00 грн., що становить 89,8 % до планових призначень.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на 248 995,99 грн

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 101 679,32 грн. при плані 173 670 грн., що становить 58,63 %.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.04.2026 року відсутня.

1010 «Надання дошкільної освіти» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання закладів дошкільної освіти на І квартал 2026 року затвердженим планом передбачені видатки в сумі 11 274 286 грн., в тому числі по загальному фонду 11 274 286 грн.
По спеціальному фонду річний план складає 829 805 грн.
Касові видатки по загальному фонду проведені в сумі 9 673 181,92 грн. що становить 85,8 % звітного периоду
По спеціальному фонду в сумі 53 221,14 грн., або 6,41% до річних показників.
Видатки на заклади дошкільної освіти порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на (+ 869 436,92).
Збільшення пов'язано із підвищенням заробітної плати та зміною вартості енергоносіїв.
На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 7 633 878,71 грн., що становить 92,7 % до планових показників.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +1 191 938,12 грн. (*З 01 січня 2026 збільшено розмір посадових окладів за єдиною тарифною сіткою*)
На оплату спожитих енергоносіїв - 1 351 332,63 грн., що становить 62,82 % до планових призначень звітного періоду.
На придбання медикаментів КЕКВ 2220 видатки відсутні

Касові видатки по загального фонду КЕКВ 2230 складають в сумі 451 698,04 грн. (88,48%).
На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250,2800) за січень-березень 2026 року по загальному фонду проведено в сумі 236 272,54 грн. при плані 374 091 грн., що становить 63,16 %.
Кількість дітей в дошкільних закладах станом на 01.04.2026 року становить 278 дитина.
Протягом І кварталу 2025 року на забезпечення основної діяльності закладів дошкільної освіти за рахунок власних надходжень (батьківська плата) касові видатки становлять – 53 221,14 грн. (КЕКВ 2230). що менше аналогічного періоду минулого року на -6 091,74 грн.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.04.2026 року відсутня.

1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» (загальний та спеціальний фонд)

На утримання загальноосвітніх шкіл Гірської громади згідно плану на І квартал 2026 року передбачено видатки в сумі 11 746 112 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 11 746 112 грн. Освоєно коштів за січень-березень в сумі 8 568 914,98 грн., що становить 72,95 % до призначень, в тому числі по загальному фонду 8 568 914,98 грн. (76,22%) та по спеціальному фонду в сумі 174 976,57 грн. (12,01 %) до річних призначень
По спеціальному фонду річний план складає 1 695 080 грн., касові видатки в сумі 20 714,70 грн. (1,42%) до річних призначень

Видатки загального фонду на утримання загальноосвітніх шкіл Гірської громади порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на (+1 551 264,15 грн)

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з місцевого бюджету кошти в сумі 6 423 221,89 грн., що становить 83,95% до планових показників. звітного періоду.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +1 647 714,87 грн. (*З 01 січня 2026 збільшено розмір посадових окладів за єдиною тарифною сіткою)*

На придбання медикаментів КЕКВ 2220 видатки відсутні.
Касові видатки на продукти харчування по загального фонду КЕКВ 2230 складають в сумі 147 206,78 грн. (38,56 %).
На оплату спожитих енергоносіїв - 1 505 392,47 грн., що становить 48,53% до планових призначень.

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250,2280) по загальному фонду касові видатки проведено в сумі 373 097,80 грн. при плані 588 356 грн., що становить 63,4 %.

Касові видатки платні послуги (батьківська плата) становлять – 20 714,70 грн. (КЕКВ 2230).

Кількість дітей по загальноосвітніх навчальних закладах громади станом на 01.04.2026 року становить **1019** дітей, в т.ч. діти шкільного віку – **1001** дітей,

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" станом на 01.04.2026 року відсутня.

1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції»

На функціонування закладів середньої освіти за І квартал 2026 року на оплату праці з нарахуваннями спрямовано кошти освітньої субвенції в сумі 8 588 852,50 грн., що більше на +1 779 402,44 грн. порівняно І кварталом 2025 року.

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

На утримання позашкільної освіти КЗ «СТАРТ» згідно плану на 1 квартал 2026 року передбачено видатки в сумі 718 999 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 718 999 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 605 173,76 грн., що становить 84,17 % до призначень звітного періоду.
Видатки на утримання позашкільної освіти порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на (-71 352,11).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 582 859,76 грн., що становить 84,46 % до планових показників.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року зменшилися на -51 744,29 грн.
На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) по загальному фонду касові видатки проведено в сумі 22 314 грн. при уточненому плані 28 900 грн., що становить 77,21 %.
Кількість дітей охоплених позашкільною освітою на 01.04.2026 року становить 286 дітей,

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної, заходи із позашкільної роботи з дітьми ” станом на 01.04.2026 року становить 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 1 квартал 2026 року передбачено видатки з місцевого бюджету по загальному фонду в сумі 642 872 грн. Освоєно коштів за січень-березень 2026 року в сумі 141 482,35 грн. що становить 22,01 % до призначень звітного періоду.
Видатки з місцевого бюджету на забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +59 059,15 грн..
На оплату праці з нарахуваннями за звітний період 2026 року спрямовано кошти місцевого бюджету Гірської ТГ в сумі 141 386,35 грн.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +68 036,85 грн.
Кількість дітей з особливими потребами охоплених освітою на 01.04.2026 року становить **44** дітей.
Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету ” станом на 01.04.2026 року відсутня .

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

На забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру Гірської ТГ за І квартал 2026 року на оплату праці з нарахуваннями спрямовано кошти освітньої субвенції в сумі 378 680,76 грн
Видатки за аналогічний період 2025 року- 331 090,19 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 І квартал 2026 року спрямовано кошти освітньої субвенції в сумі 1 159 108,76 грн.,
Видатки за аналогічний період 2025 року- 558 075,19грн.,

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

На забезпечення харчуванням учнів закладів середньої освіти за І квартал 2026 року спрямовано кошти субвенції з державного бюджету в сумі 496 534,23 грн.,
Видатки за аналогічний період 2025 року- відсутні

0614030 «Забезпечення діяльності бібліотек» (загальний фонд)

На утримання бібліотек згідно плану на І квартал 2026 року по загальному фонду передбачено видатки в сумі 406 563 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 259 916,42 грн., що є 63,93 % до планових призначень звітного періоду.
Видатки на утримання бібліотек порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилося на (+112 741,11).
На оплату праці використано 225 699,14 грн., (89,21%)
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +68 036,85 грн. (З 01 січня 2026 збільшено розмір посадових окладів за єдиною тарифною сіткою)

На оплату комунальних послуг – видатки в сумі 26 756,61 грн. (76,38%)
На придбання предметів і матеріалів (КЕКВ 2210) – 8 460,67 (63,81%)

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614030 станом на 01.04.2026 року відсутня.

0614060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» (загальний фонд)

На утримання будинків культури згідно плану на І квартал 2026 року передбачено по загальному фонду в сумі 1 751 879 грн. Освоєно коштів за І квартал 2026 року в сумі 1 271 889,92 грн., що становить 72,6 % до призначень.
Видатки на утримання будинків культури порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на (+312 125,22).
На оплату праці використано 906 471,18 грн., що становить 78,92% до планових показників звітного періоду,
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +181 971,45 грн. (З 01 січня 2026 збільшено розмір посадових окладів за єдиною тарифною сіткою)

На оплату спожитих енергоносіїв 355 950 грн., що становить 70,05 % до планових призначень.
На придбання предметів і матеріалів оплату послуг (КЕКВ 2210. КЕКВ 2240) проведено в сумі 9 468,74 грн. при плані 95 091 грн., що становить 10%.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614060 станом на 01.04.2026 року відсутня.

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

На проведення інших заходів в галузі культури згідно плану на І квартал 2026 року передбачено видатки по загальному фонду 580 000 грн. Освоєно коштів за І квартал 2026 року в сумі 97 104 грн., що становить 16,74 % до призначень.
Видатки за 1 квартал 2025 року – 67 100 грн.
Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0614082 станом на 01.04.2026 року відсутня.

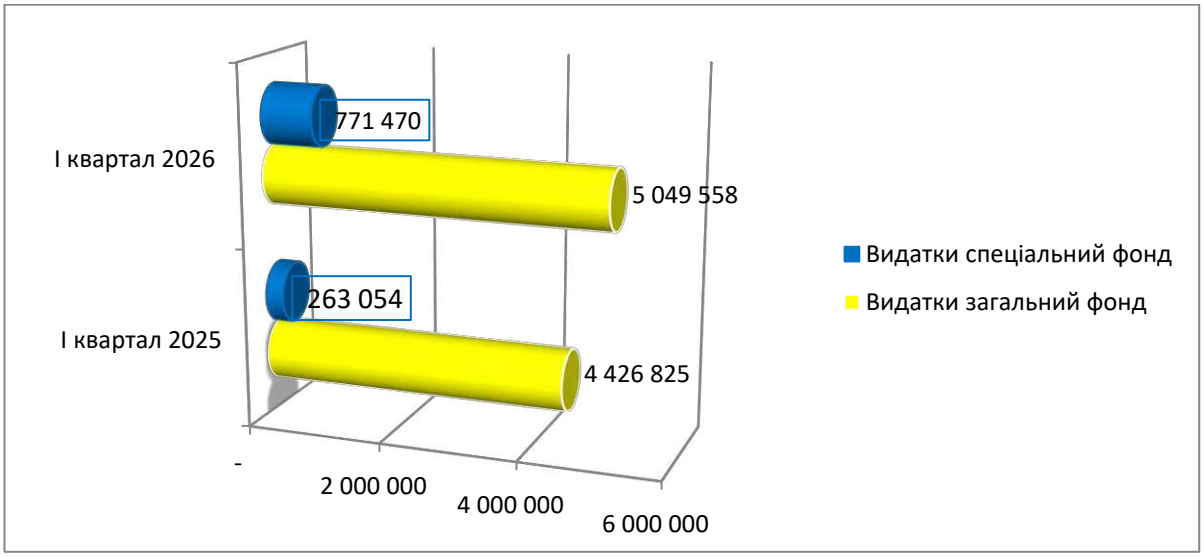
0615061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» (загальний фонд)

На забезпечення діяльності комунального закладу Гірської ТГ «ЦФЗН»СПОРТ ДЛЯ ВСІХ» згідно плану на І квартал 2026 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 1 279 713 грн.. Протягом звітного періоду здійснено видатків по загальному фонду на суму 466 471,10 грн., , що становить 36,45 %.
Видатки на КЗ Гірської ТГ «ЦФЗН»СПОРТ ДЛЯ ВСІХ» порівняно з аналогічним періодом 2025 року більше на (+116 810,38 грн.).

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 391 661,10 грн., що становить 35,62 % до планових показників звітного періоду.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +48 110,38 грн. (З 01 січня 2026 збільшено розмір посадових окладів за єдиною тарифною сіткою).
На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240) по загальному фонду касові видатки проведено в сумі 74 810 грн. при плані 180 066 грн., що становить 41,55%.
Видатки по КЕКВ 2730 відсутні

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0615061 станом на 01.04.2026 року відсутня.

ВІДДІЛ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ГІРСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ



Структура видатків загального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
	План на рік	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Керівництво і управління	3 261,2	740,2	22,7	4 016,6	815,5	20,3	+85,3
Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	8,2	1,2	14,6	1,6	-	-	-
Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортам окремим категоріям громадян	229,2	19,1	8,3	2292	38,2	16,7	+19,1
Забезпечення соц. послугами за місцем проживання громадян, які здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	16 305,9	3 549,1	21,8	18 586,7	4 063,3	18,3	+514,2
Оздоровлення та відпочинок дітей	500,0	-	-	400,0	-	-	-
Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку….	471,8	117,2	24,8	473,6	132,6	28,0	+15,4

Структура видатків загального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
		План на рік	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Заробітна плата	2111	12 953,6	3 186,9	24,6	16 013,1	3 753,3	23,4	+566,4
Нарахування на оплату праці	2120	2 849,8	698,8	24,5	3 522,9	805,6	22,9	+105,8
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	208,9	2,8	1,3	125,0	98,2	78,6	95,4
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	439,1	0	0	337,8	0	0	0
Продукти харчування	2230	800,0	85,5	10,7	1 042,0	144,8	13,9	+59,3
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	218,1	35,9	16,5	386,0	76,9	19,9	+41,0
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	2 091,9	279,3	13,3	1 176,6	-	-	-279,3
Інші виплати населенню	2730	1 209,2	137,6	11,4	1 104,4	170,8	15,5	+33,2
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 І квартал 2026 року передбачені видатки загального фонду в сумі 1 013 362 грн. Касові видатки загального фонду проведені в сумі 815 462,71 грн., що становить 80,47 %. планових показників звітного періоду.
Видатки на утримання апарату відділу соціального захисту порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +75 272,33 грн.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 767 042,71 грн. при плані 935 662 грн., що становить 82,0 % до планових призначень.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +39 192,33 грн.

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 48 420,00 грн. при плані 77 700 грн., що становить 62,3%.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.04.2026 року відсутня.

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

Протягом 1 кварталу 2026 року видатки (КЕКВ2730) відсутні, що
Видатки за антологічний період 2025 року - 1 159,63 грн.

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

Протягом 1 кварталу 2026 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 19 100,00 грн., що становить 66,67 % плану січня-березня 2026 року.
Видатки порівняно з антологічним періодом збільшилися на +19 100 грн.

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 1 квартал 2026 року передбачено видатки в сумі 8 398 525,21 грн., в тому числі по загальному фонду в сумі 4 706 586 грн. та по спеціальному фонду в сумі 3 691 639,21 грн. Освоєно коштів за січень-березень 2026 року в сумі 4 729 571,30 грн., що становить 56,31 % до призначень, в тому числі по загальному фонду 4 063 312,52 грн. (86,33%), до плану звітного періоду та по спеціальному фонду в сумі 666 258,78 грн.(18,05%) до річного плану.
Видатки на утримання комунального закладу «Ревненське відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового перебування та надання соціальних послуг» порівняно з аналогічним періодом 2025 року

- по загальному фонду збільшилися на +514 241 ,45 грн.
- по спеціальному фонду збільшилися на +403 204,37 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 3 791 851,29 грн., при плані 3 948 349 грн., що становить 96,04% до у планових показників звітного періоду.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +633 987,85 грн. (*З 01 січня 2026 збільшено розмір посадових окладів за єдиною тарифною сіткою).*

На оплату спожитих енергоносіїв - видатки відсутні
На харчування з загального фонду місцевого бюджету за січень-березень 2026 року спрямовано видатки у сумі 260 800 грн. Фактичні видатки склали – 144 761,51 грн. (55,51%)
Касові видатки на придбання предметів і матеріалів, медикаментів, оплату послуг за 1 квартал 2026 року по загальному фонду становлять 126 699,72 грн. (КЕКВ 2210 – 98 170,00 грн., 89,25%) КЕКВ 2220 - видатки відсутні; КЕКВ 2240 – 28 529,72 грн.(89,77%)

Касові видатки спеціального фонду становлять 666 258,78 грн. в тому числі:

- видатки по платних послугах в сумі 666 258,78 грн.
  - ✓ видатки на придбання предметів і матеріалів– 213 931,70 грн. , або 66,58 % до річного плану
  - ✓ на продукти харчування – 207 709,89 грн. , або 16,64 % до річного плану
  - ✓ на оплату послуг крім комунальних - 35 758,44 грн., що становить 9,74 % до уточнених планових призначень за рік.
  - ✓ на оплату спожитих енергоносіїв - 152 848,75 грн. , або 12,74 % до річного плану
- Видатки по інших джерелах власних надходжень в сумі 105 210,87 грн. На продукти харчування – 105 210,87 грн.

Кількість утриманців в стаціонарному відділені станом на 01.04.2026 року становить 45 людини.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0813104 станом на 01.04.2026 року відсутня

<u>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)</u>

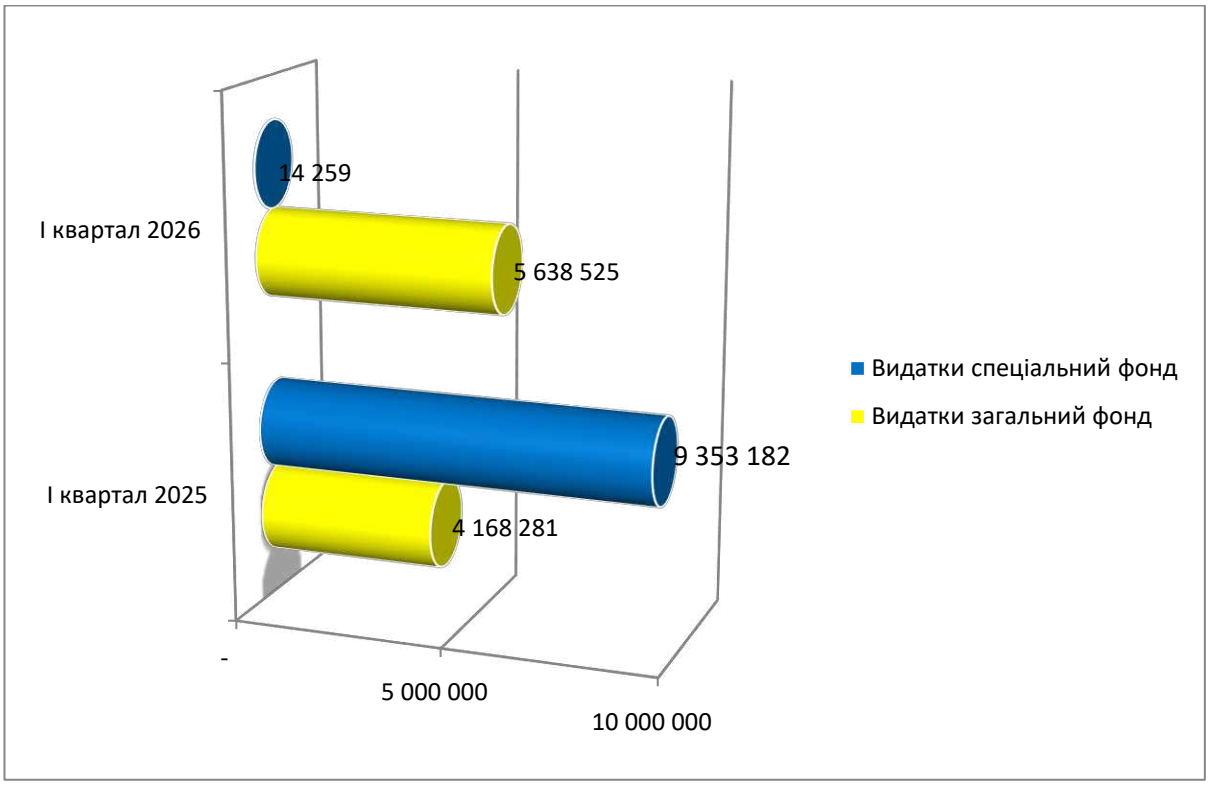
За 1 квартал 2026 року видатки відсутні (КЕКВ2730)

Видатки за антологічний період 2025 року відсутні

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 1 кварталу 2026 року здійснено видатків (КЕКВ2730) на суму 132 582,77 грн., що становить 62,77 % плану січня-березня 2026 року Видатки порівняно з антологічним періодом збільшилися на +15 342,03 грн., що пов'язано з збільшенням кількості осіб, які потребують сторонньої допомоги.

УПРАВЛІННЯ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА ТА КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА



Структура видатків загального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Керівництво і управління	8 755,7	1625,5	18,6	10 420,0	2 182,1	20,9	+556,6
Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	1 615,0	-	-	2 017,6	782,8	38,8	+782,8
Організація благоустрою населених пунктів	15 903,6	2 542,8	16,0	23 068,6	2 673,6	11,6	+130,8
Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	-	-	-	190,9	-	-	-

Структура видатків загального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2024			Відхилення 2025 року до 2024 **+/-**
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Заробітна плата	2111	6 008,0	1 202,4	20,3	7 147,8	1 548,4	21,7	+346,0
Нарахування на оплату праці	2120	1 321,8	247,3	18,6	1 572,5	320,9	20,4	+73,6
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	562,6	105,0	18,7	1 936,7	187,6	9,7	+82,6
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	14 912,9	2 096,7	14,1	20 605,6	2 514,1	12,2	+417,4
Видатки на відрядження	2250	-	-	-	-	-	-	-
Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	2270	1 874,0	516,8	27,6	2 130,0	283,3	13,3	-233,5

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2282	90,0						
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2610	246,4	-	-	2 017,6	782,8	38,8	+782,8
Інші поточні видатки	2800	10,0	-		10,0	1,3	13,0	+1,3

Структура видатків спеціального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Керівництво і управління	93,0	91,0	97,9	14,6	14,3	97,9	-76,7
Надання дошкільної освіти	10 817,7	2 083,9	19,3		-	-	-2086,9
Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі освіти	25 293,3	-	-	20 628,7	-	-	-
Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету у сфері ветеранської політики				3 845,0	-	-	-
Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання	7 280,6	4 780,0	65,7	1 275,0	1 275,0	100	-3 505
Поліпшення екологічної ситуації на території населених пунктів об'єднаної громади				270,4			

Структура видатків спеціального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	3110	733,0	-	-	-	-	-	-
Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	3122	53 843,6	2 262,6	4,2	-	-	-	-2 262,6
Капітальний ремонт інших об'єктів	3132	12 223,1	2 083,9	17,0	-	-	-	-2 083,9
Реконструкція та реставрація інших об'єктів	3142	136,0	135,7	99,8	-	-	-	-135,7
Капітальні трансферти	3200	7 280,6	4 780,0	65,8	-	-	-	-4 780,0

1510160 «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 І квартал 2026 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 2 182 094,03 грн. при плані на січень-березень 2 651 343 грн., що становить 82,3 %.

Видатки на утримання апарату управління капітального будівництва порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +556 586,67 грн.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 1 869 304,68 грн. при плані 2 243 263 грн., що становить 83,33 % до планових призначень.

Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилося на +421 600,87 грн.,

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 311 409,35 грн. при плані 398 080 грн., що становить 78,23 %.

По спеціальному фонду (плата за послуги) видатки склали 14 259 грн. (97,66%)

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0160 станом на 01.04.2026 року відсутня
.

1511300 «Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі освіти» (спеціальний фонд)

Планові показники на будівництво освітніх закладів на 1 квартал 2026 року– відсутні
Видатки за антологічний період 2064 року відсутні.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1511300 станом на 01.04.2026 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 на 1 квартал 2026 року касові видатки загального фонду за 1 квартал 2026 року склали 785 785,60 грн., або 38,8% до планових показників.
Видатки за антологічний період 2025 року відсутні

1516030 «Організація благоустрою населених пунктів» (загальний фонд)

Касові видатки загального фонду за 1 квартал 2026 року склали 2 673 645,01 грн. при планових показниках на січень-березень 2026 року 5 667 826 грн., що становить 47,17% до планових призначень на звітний період.
Видатки на благоустрій населених пунктів Гірської громади порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на +130 871,36 грн.

Видатки по КЕКВ 2210 – 28 456,85 грн., (8,97%) КЕКВ 2240 – 2 361 903,37 грн., (47,57%), на оплату спожитих енергоносіїв - 283 284,79 грн.(76,38%),.
Видатки спеціального фонду не заплановано.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1516030 станом на 01.04.2026 року відсутня.

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

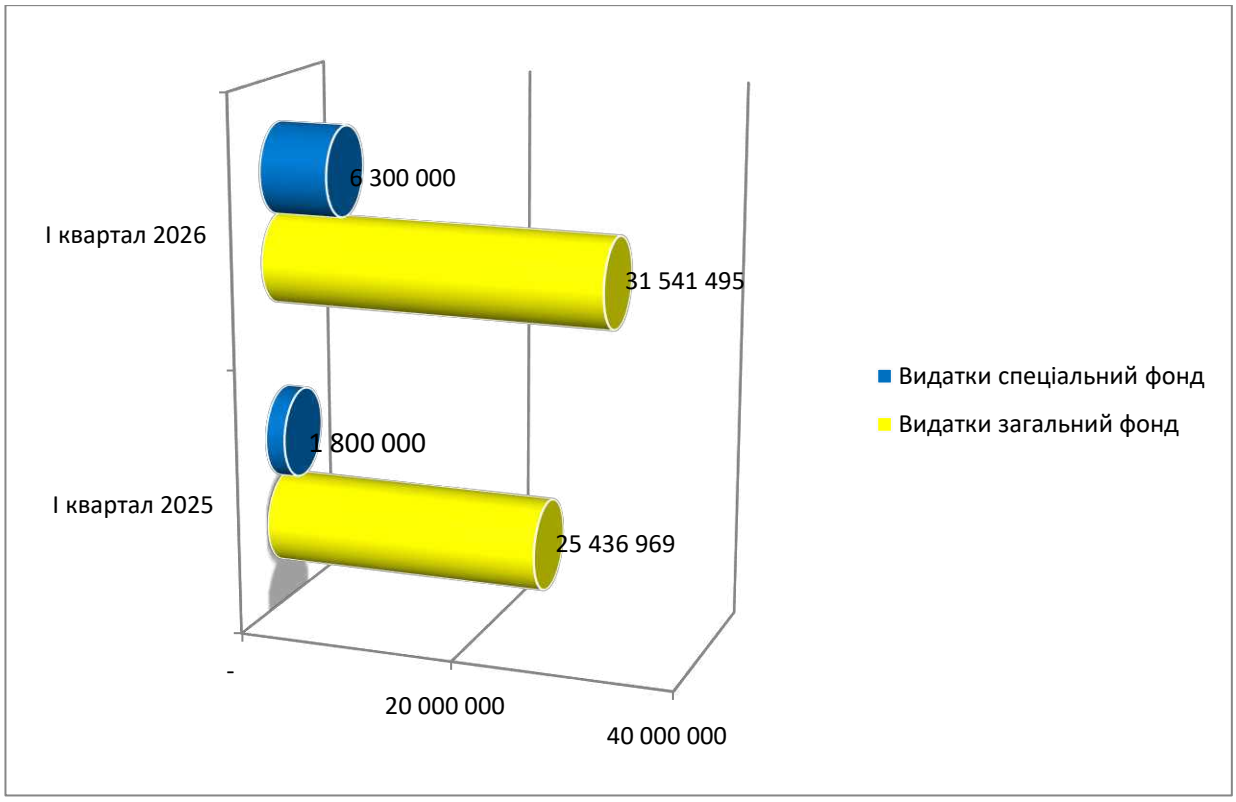
На поповнення статутного фонду КП «Горянин» на 1 квартал 2026 року спрямовано кошти в сумі 1 275 000 грн. касові видатки – 1 275 000 грн. (100%)
Видатки за антологічний період 2025 року 7 266 700 грн.

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

На природоохоронні заходи на 1 квартал 2026 року спрямовано кошти в сумі 67 500 грн. касові видатки – відсутні

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 1518340 станом на 01.04.2026 року відсутня.

ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ГІРСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ



Структура видатків загального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за програмною класифікацією (тис. грн..)

	2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Керівництво і управління	1 911,7	388,7	20,3	2 240,7	472,6	21,1	+83,9
Резервний фонд місцевого бюджету	1000,0	-	-	1000,0	-	-	-
Реверсна дотація	73 778,2	18 444,6	25,0	77 801,7	19 450,1	25,0	+1 005,5
Інші субвенції	6 116,8	1 583,8	21,2	7 259,5	2 118,4	29,2	+534,6
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	5 520,0	5 020,0	90,9	11300,0	9 500,0	84,1	+4 480,0

Структура видатків загального фонду бюджету за І квартал 2025-2026 роки за економічною класифікацією (тис. грн..)

		2025			2026			Відхилення 2026 року до 2025 **+/-**
		План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	План на рік з урахуванням змін	Фактичне виконання за 1 квартал	%	
Заробітна плата	2111	1 346,3	292,6	21,7	1 548,2	347,8	22,5	+55,2
Нарахування на оплату праці	2120	296,2	64,4	21,7	340,6	76,5	22,5	+12,1
Предмети, матеріали обладнання та інвентар	2210	99,5	-	-	111,1	13,6	12,2	+13,6
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	169,7	31,6	18,6	240,8	34,6	14,4	+3,0
Видатки на відрядження	2250	-	-	-	-	-	-	-
Поточні трансферти	2620	85 415,0	25 048,4	29,3	96 361,2	31068,9	32,2	+6 020,5

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 І квартал 2026 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 472 562,74 грн. при плані на січень-березень 2026 року 582 523 грн., що становить 81,12 %.
Видатки на утримання апарату фінансового відділу порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на + 83 999,51 грн. Збільшення видатків пов'язано з збільшенням видатків на оплату праці з нарахування на заробітну плату та оплату послуг крім комунальних.
На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) за звітний період використано 424 381,05 грн. при плані 472113,00 грн., що становить 89,9% до планових призначень звітного періоду.
Видатки на оплату праці порівняно з аналогічним періодом 2025 року збільшилися на 67 422,82 грн.

Поточні видатки, придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та (КЕКВ 2210,2240,2250) проведено в сумі 48 181,69 грн. при плані 110 410 грн., що становить 43,64 %.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 3710160 станом на 01.04.2026 року відсутня.

3719720 «Субвенція з місцевого бюджету на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій» (спеціальний фонд)

На 1 квартал 2026 року затвердженим планом передбачено видатки в сумі 500 000 грн., в тому числі по спеціальному фонду 500 000 грн..
Касові видатки відсутні
Видатки порівняно з аналогічним періодом 2025 року відсутні

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

На 1 квартал 2026 року затвердженим планом передбачено видатки в сумі 2 118 532 грн., в тому числі по загальному фонду 2 118 532 грн..
Касові видатки склали

- по загальному фонду – 2 118 532 грн., що становить 100 %
- по спеціальному фонду – видатки відсутні

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

На 1 квартал 2026 року уточненим планом передбачено видатки в сумі 18 700 000 грн., в тому числі по загальному фонду 11 300 000 грн. та по спеціальному фонду – 7 400 000 грн.
Касові видатки склали

- по загальному фонду – 9 500 000 грн., що становить 84,07 %
- по спеціальному фонду – 6 300 000 грн., що становить 85,14%

Видатки порівняно з аналогічним періодом 2025 року

- по загальному фонду збільшилися на + 4 480 000 грн.,
- по спеціальному фонду зменшилися на + 4 500 000 грн.

За 1 квартал 2026 року субвенція надана 58 військовим частинам