**ІНФОРМАЦІЯ**

**про виконання бюджету**

**Костянтинівської сільської територіальної громади**

**за І півріччя 2025 року**

**І. Загальна характеристика виконання дохідної частини.**

**До загального та спеціального фондів** сільського бюджету за І півріччя 2025 року мобілізовано податків і зборів в обсязі **40 564,6 тис. грн.** Доходи **загального фонду** становлять **– 37 156,1 тис. грн.,** або 113,8 % планових призначень**,** тобто надходження збільшились на 6 992,5 тис. грн. або 23,3 % в порівнянні з І півріччям 2024 року. Доходи **спеціального фонду – 3 408,5 тис. грн.,** з врахуванням власних надходжень бюджетних установ, яких отримано 3 3392,2 тис. грн.

Забезпечено **зростання** надходжень за І півріччя 2025 року порівняно з виконанням відповідного періоду минулого року (у співставних умовах) в розрізі податків і зборів, а саме :

- податок на доходи фізичних осіб надійшло 13 535,9 тис. грн. (приріст - 2630,4 тис. грн., або 24,1 відсотка);

- акцизному податку з пального надійшло 3 506,1 тис. грн. (приріст - 1297,1 тис. грн., або 58,7 відсотка);

- акцизному податку з роздрібного продажу надійшло 1 230,7 тис. грн. (приріст - 459,2 тис. грн., або 59,5 відсотка);

- податку на майно в частині плати за землю надійшло 6 460,0 тис. грн. (приріст - 417,1 тис. грн., або 6,9 відсотка);

- єдиного податку – 9369,0 тис. грн. (приріст 3 019,6 тис. грн., або 47,6 %);

- єдиного податку(І та ІІ група) надійшло 3 558,5 тис. грн. (приріст 952,4 тис. грн., або 36,5 %);

- єдиного податку з сільгосптоваровиробників надійшло 5 810,5 тис. грн. (приріст 2067,2 тис. грн., або 55,2 %)

 **Зменшення** фактичних надходжень допущено по:

- податку на нерухоме майно відмінного від земельної ділянки надійшло

 2 272,2 тис. грн. що менше на 801,8 тис. грн.;

- державного мита надійшло 0,01 тис. грн., що менше на 0,1 тис. грн..

- інших надходжень надійшло 298,7 тис. грн. що менше на 118,6 тис. грн.

Забезпечено виконання планових призначень на період І півріччя 2025 року по всіх податках і зборах, які надходять до загального фонду бюджету, крім Єдиного податку (І та ІІ група) якого надійшло 3 558,5 тис. грн. що становить 88,2 % до планових призначень на період січень-червень 2025 року.

У складі фактичних надходжень загального фонду сільського бюджету за І півріччя 2025 ***податок на доходи фізичних осіб*** займає 36,43 %, якого мобілізовано в обсягах **13 535,9** тис. грн., що становить 110,9 % до планових призначень на період січень-червень 2025 року.

**Місцеві податки,** надходження яких займає 48,72%, мобілізовано в загальних обсягах **18 101,2** тис. грн. що становить 115,4% до планових призначень на період січень-червень 2025 року.

*Податку на майно*, який включає в себе податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, шляхом оподаткування як житлової, так і нежитлової нерухомості, плату за землю та транспортний податок, мобілізовано в обсягах **8 732,2** тис. грн.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, шляхом оподаткування як житлової, так і нежитлової нерухомості становлять 2272,2 тис. грн. та забезпечено виконання у 108,4 % до планових призначень на період січень-червень 2025 року.

Із загального обсягу податку на майно, до сільського бюджету мобілізовано *плати за землю* в сумі 6 460,0 тис. грн. що становить 132,4 % до планових призначень.

*Єдиного податку,* в складі місцевих податків, мобілізовано 9 369,0тис. грн., виконання становить 107,6 % до плану на січень-червень.

Надходження єдиного податку від платників І-ІІІ груп мобілізовано в обсягах 3558,5 тис. грн., виконання становить 88,2 % до плану на січень-червень.

Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 % (річна сума згідно декларацій) за І півріччя 2025р. надійшло 5 810,5 тис. грн., що становить 124,3 % до плану на звітний період.

**Акцизного податку** з роздрібного продажу підакцизних товарів (пиво, алкогольні напої, тютюнові вироби без палива та нафтопродуктів) надійшло 1230,7 тис. грн., що становить 145,8 % планових призначень на звітний період.

**Адміністративних зборів та платежів**, доходів від некомерційної господарської діяльності мобілізовано в загальних обсягах 93,0 тис. грн. при плані періоду 117,3 тис. грн.

**До спеціального фонду** доходів сільського бюджету, з врахуванням власних надходжень бюджетних установ, надійшло коштів у сумі **3 408,5** тис. грн.

*Власні надходження* бюджетних установ становлять 3392,2 тис. грн.

 З метою наповнення дохідної частини сільського бюджету розроблені та затверджені розпорядженням сільського голови від 14.02.2024р. № 8-од Заходи щодо наповнення сільського бюджету, ефективного використання бюджетних коштів та посилення фінансово-бюджетної дисципліни, упорядкування мережі бюджетних установ, які фінансуватимуться за рахунок коштів бюджету громади.

**ІІ. Видатки та заборгованість**

 На 2025 рік запланований обсяг видатків, з урахуванням змін по бюджету Костянтинівської СТГ склав 136 857,6 тис. грн., з них по загальному фонду 130 603,2 тис. грн. та спеціальному фонду 6 254,4 тис. грн.

Фактичні видатки за І півріччя 2025 року 67 561,6 тис. грн, з них, по загальному фонду 63 731,1 тис. грн. та спеціальному фонду – 3 830,5 тис. грн. Виконання бюджету склало 73,0 % від планових призначень. В порівнянні з І півріччям 2024 року обсяг видатків збільшився на 16 729,6 тис. грн, або 135,6%

За звітний період кошти сільського бюджету спрямовувались на фінансування галузей:

* «Державне управління» - по загальному фонду 10992,5 тис. грн., спеціальному – 115,3 тис.грн.;
* «Освіта» - 42 830,5 тис. грн., або 57,12 % від плану на рік, з них загальному фонду – 40 592,7 тис. грн., спеціальному фонду – 2 237,8 тис. грн.;
* «Соціальний захист та соціальне забезпечення» - по загальному фонду 1 443,2 тис. грн. , спеціальному фонду - 370,3 тис. грн.;
* «Культура і мистецтво» по загальному фонду 1 428,8 тис. грн., спеціальному фонду – 116,1 тис. грн.;
* «Житлово-комунальне господарство» - 2239,9 тис. грн., з них по загальному фонду – 1 248,8 тис. грн., та спеціальному фонду 991,1 тис. грн.
* «Економічна діяльність» - по загальному фонду 267,2 тис. грн.;
* «Інша діяльність» - по загальному фонду 438,8 тис. грн.

 В структурі видатків загального фонду найбільшу питому вагу займають видатки по галузі «Освіта» - 63,7% від обсягу усіх видатків бюджету.

 За економічною класифікацією видатків найбільшу питому вагу у звітному періоді займають видатки на оплату праці з нарахуваннями, що становить 73,4%.

На 2025 рік по бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади затверджено резервний фонд в обсязі 200,0 тис. грн.

 Протягом звітного періоду кошти резервного фонду не використовувались.

 ***ТПКВКМБ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»***

На 2025 рік заплановано передачу міжбюджетного трансферту з бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади до бюджету Новоодеської міської територіальної громади в обсязі - 2 841,7 тис. грн. Касові видатки за І півріччя 2025 року склали 1468,7 тис. грн., з них:

-на відшкодування аптечним закладам вартості лікарських засобів пільговій категорії населення, згідно рецептів лікарів, що виписуються комунальним некомерційним підприємством „Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги ” – 85,2 тис. грн.;

- на забезпечення технічними засобами та виробами медичного призначення осіб з інвалідністю, що виписуються КНП „Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги ” – 150,0 тис. грн.;

- на забезпечення спеціалізованого медичного харчування пільговій категорії населення згідно рецептів, що виписуються КНП „Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги ” – 99,5 тис. грн.;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв закладів охорони здоров’я, які знаходяться на території Костянтинівської сільської територіальної громади і підпорядковуються КНП „Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги ” – 79,3 тис. грн.;

-на оплату праці з нарахуваннями медичним працівникам Пунктів здоров'я с.Костянтинівка, с.Новоінгулка КНП „Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги” – 299,9 тис. грн.;

-на оплату праці з нарахуваннями працівникам амбулаторії ЗПСМ КНП „Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги”, що розташовані на території Костянтинівської сільської територіальної громади –212,6 тис. грн.;

- на фінансування заходів з проведення медичних оглядів громадян, які підлягають приписці до призовної дільниці, призовників на строкову військову службу та військову службу за контрактом, які здійснюються КНП „Новоодеська багатопрофільна лікарня” – 120,0 тис. грн.;

- на відшкодування аптечними закладам вартості лікарських засобів пільговій категорії населення згідно рецептів, що виписуються КНП „Новоодеська багатопрофільна лікарня”- 91,0 тис. грн.;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв КНП „Новоодеська багатопрофільна лікарня” - 300,0 тис. грн.;

 - на фінансування послуг, які надаються комунальною установою «Трудовий архів» Новоодеської міської ради – 31,2 тис. грн.

  **-** на фінансування послуг, по проведенню комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку особи комунальною установою «Інклюзивно- ресурсний центр» Новоодеської міської ради - видатки не здійснювались.

***ТПКВКМБ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному***

***бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»***

 На 2025 рік план з урахуванням змін складає – 6 950,5 з них по загальному фонду 6 050,5 тис. грн. та по спеціальному фонду 900,0 тис. грн.

 Касові видатки за І півріччя 2025 року по загальному фонду – 5 850,5 тис. грн.

 Відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Костянтинівської сільської територіальної громади на 2023-2025 роки передбачено субвенцію з бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади державному бюджету в обсязі 6 800,0 тис. грн., з них:

- військовій частині А3476 в сумі 1 000,0 тис. грн. (КЕКВ 2620), для закупівлі будівельних матеріалів;

- військовій частині А4962 – 500,0 тис. грн. (КЕКВ 3220), для закупівлі (модернізації), відновлення боєздатності, утримання, експлуатації, ремонту безпілотних літальних комплексів;

- військовій частині А0224 – 500,0 тис. грн., (КЕКВ 3220) на закупівлю розвідувальних безпілотних літальних апаратів, розвідувальних безпілотних літальних комплексів;

- військовій частині А4122 – 200,0 тис. грн. (КЕКВ 3220), на закупівлю квадрокоптерів типу Mavik 3/3T та Autel MAX 4T, розвідувальні безпілотні авіаційні комплекси; тепловізори та прилади нічного бачення;

- військовій частині 3039 Національної гвардії України – 200,0 тис. грн. (КЕКВ 3220), на придбання комплексного тренажера вогневої та спеціальної підготовки підрозділів;

- військовій частині А4007 – 200,0 тис. грн. (КЕКВ 2620), на закупівлю безпілотних літальних апаратів;

- військовій частині А4638 – 400,0 тис. грн. (КЕКВ 2620), на закупівлю безпілотних літальних апаратів, типу FPV, засобів радіоелектронної боротьби (РЕБ) та наземних роботизованих комплексів (НРК);

- військовій частині А7052 – 200,0 тис. грн. (КЕКВ 3220) на придбання малогабаритних тактичних засобів радіоелектронної розвідки та пеленгації і наземних роботизованих комплексів;

- військовій частині А0693 в сумі 500,0 тис. грн. (КЕКВ 3220) на придбання дронів, засобів радіоелектронної боротьби, генераторів, зарядних станцій та супутникових систем Starlink;

- військовій частині А 1619 – 750,0 тис. грн. (КЕКВ 2620) на закупівлю безпілотних літальних апаратів БПЛА.;

- військовій частині А4885 в сумі 300,0 тис. грн. (КЕКВ 2620) для закупівлі безпілотних літальних апаратів, комплексів, засобів радіоелектронної боротьби);

-Миколаївській районній військовій адміністрації в сумі 950,0 тис. грн. (КЕКВ 2620);

- військовій частині А 3316 – 200,0 тис. грн. (КЕКВ 2620) для закупівлі комплектуючих до БПЛА.;

- військовій частині А1325 – 200,0 тис. грн. (КЕКВ 3220) для потреб військової частини А 5074 для закупівлі польової автономної кухні;

- військовій частині А 1619 – 500,0 тис. грн. (КЕКВ 3220) для закупівлі автомобільної техніки;

- військовій частині А 5080 – 200,0 тис. грн. (КЕКВ 3220) на закупівлю розвідувальних безпілотних літальних апаратів, розвідувальних безпілотних літальних комплексів та закупівлю автомобільної техніки для військових частин.

 Відповідно до програми "Безпечна Костянтинівська територіальна громада на 2021-2025 роки передбачено субвенцію з сільського бюджету державному бюджету в обсязі - 150,5 тис. грн., Головному управлінню національної поліції в Миколаївській області на придбання паливно-мастильних матеріалів для 2 службових автомобілів поліцейських офіцерів Костянтинівської СТГ.

**III.Фінансування**

Станом на 1 січня 2025 року залишок коштів загального фонду сільського бюджету становить 83 306,2 тис. грн. в т. ч. залишок коштів по субвенціях з державного бюджету на суму 1 038,8 тис. грн.

Протягом звітного періоду кошти сільського бюджету не розміщувались на вкладних (депозитних ) рахунках в установах банків.

Станом на 01 липня 2025 року залишок коштів загального фонду сільського бюджету становить 90 214,1 тис. грн. В порівнянні з початком року залишки коштів збільшились на 6 907,9 тис. грн.

Залишок коштів на рахунках головних розпорядників на кінець звітного періоду становить 0,6 тис. грн.

Станом на 01.07.2025 року вільні залишки коштів, що склалися на початок року по загальному фонду, залучено в сумі 14 327,7 тис. грн.

Залишок коштів спеціального фонду станом на 01.01.2025р. – 1148,5 тис. грн. За І півріччя 2025 року залучено залишки коштів спеціального фонду в обсязі 486,1 тис. грн., відповідно станом на 01.07.2025 року залишок коштів становить – 1 132,7 тис. грн.

Протягом звітного періоду сільський бюджет короткотермінові позики на покриття тимчасового касового розриву не отримував.

**Залучення вільного залишку коштів БКФБ 208100**

Станом на 1 січня 2025 року вільні залишки коштів **загального фонду** бюджету Костянтинівської СТГ становили 83 306,2 тис. грн., з них: субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 1 038 831,83 грн.

 Протягом І півріччя 2025 року по загальному фонду сільського бюджету залучено вільні залишки в обсязі - 14 327 718,84 грн.

 ***Залучення вільного залишку коштів за ТКВКБМС, тис. грн.***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0100 | 1000 | 3000 | 4000 | 5000 | 6000 | 7000 | 8000 | 9770 | 9800 | Разом |
| 400,0 | 4361,5  | 2686,9 | 203,2 | 26,4 | 480,0 | 0 | 0 | 169,3 | 6000,4 | 14327,7 |

Станом на 1 січня 2025 року вільні залишки коштів **спеціального фонду** сільського бюджету становили 1 148,5 тис. грн., з них: субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти 486,1 тис. грн.; субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти 210,0 тис. грн.

Станом на 01.07.2025 року залишки коштів **спеціального фонду** залучено в сумі 486,1 тис. грн.

 ***Залучення вільного залишку коштів за ТКВКБМС, тис. грн.***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0100 | 1000 | 3000 | 4000 | 5000 | 6000 | 7000 | 8000 | 9770 | 9800 | Разом |
| - | 486,1  | - | - | - | - | - | - | - | - | 486,1 |

 Станом на 01.07.2025 року обсяг коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) складає 2 834,3 тис. грн.

***Напрями видатків за рахунок передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) на 2025 рік***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***КПКВК*** | ***КЕКВ*** | ***Сума, тис. грн.*** | ***Напрями використання*** |
| 0117350 | 2281 | 850,0 | Виготовлення генерального плану с.Баловне, с.Новопетрівське, с.Себіне, с.Зайве. |
| 0117461 | 3132 | 200,0 | Виготовлення проектно-кошторисної документації по капітальному ремонту доріг Костянтинівської СТГ |
| 0118110 | 3122 | 100,0 | Виготовлення проектно-кошторисної документації по МАСЦО (місцева автоматизована система оповіщення) |
| 0119800 | 3132 | 900,0 | Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (для потреб військових частин) |
| 0611021 | 3132 | 80,0 | Оплата послуг з виготовлення проектно-кошторисної документації по об’єкту «Капітальний ремонт системи автоматичної пожежної сигналізації та оповіщення про пожежу в Баловненському ліцеї Костянтинівської сільської ради за адресою Миколаївська область, Миколаївський р-н с. Баловне, вул. Миру,93-б» |
| 0611183 | 3110 | 112,6 | Співфінансування видатків на придбання засобів навчання та обладнання, комп’ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів закладів ЗЗСО |
| 0611184 | 3110 | 591,7 | 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 (придбання засобів навчання та обладнання, комп’ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів закладів ЗЗСО) |

**IV. «Міжбюджетні трансферти»**

За І півріччя надійшли «**Офіційні трансферти»** в сумі 34 732,2 тис. грн.,з них по загальному фонду - 34 522,2 тис. грн., по спеціальному - 210,0 тис. грн.

 На 2025 рік базова дотація з державного бюджету сільському бюджету передбачена в обсязі 23 345,7тис. грн. При плановому обсязі на І півріччя 2025р. - 11673,0 тис. грн. дотація надійшла в повному обсязі.

Обсяг освітньої субвенції становить 22 490,9тис. грн.За січень - червень субвенція надійшла – 20 133,9 тис. грн. відповідно до плану звітного періоду. Станом на 01.07.2025 року залишок субвенції 440,7 тис. грн.

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 передбачено –752,6 тис. грн. План січня - червня становить 376,2 тис. грн., надійшла 100%.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами становить 68,9тис. грн.За січень - червень субвенція надійшла в сумі 41,4 тис. грн. відповідно до плану звітного періоду.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` становить 591,7 тис. грн. Надходження за І півріччя субвенції - 334,2 тис. грн. відповідно до плану звітного періоду.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти передбачена в обсязі 1863,5тис. грн. План на І півріччя 2025р. становить – 1863,5 тис. грн. Субвенція надійшла 100%.

Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету» - 79,1 тис. грн. За січень - червень субвенція надійшла –26,4 тис. грн. відповідно до плану звітного періоду. Станом на 01.07.2025 року залишок субвенції складає- 26,4 тис. грн.

 Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 122,9 тис. грн. У І півріччі субвенція не надходила.

 Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» передбачено – 210,0 тис. грн. (спеціальний фонд). За звітний період субвенція надійшла в повному обсязі. Станом на 01.07.2025р. субвенція не використана.

 Інші субвенції з місцевого бюджету передбачено на І півріччя 2025р. 87,0 тис .грн., надійшло за звітний період 73,7 тис. грн.. Кошти використано в повному обсязі.

Дебіторська та кредиторська заборгованості по загальному та спеціальному фондах станом на 01.07.2025 р. відсутні

 За підсумками виконання бюджету за І півріччя 2025 року можна зробити висновок, що в цілому по громаді на належному рівні виконувалась робота по мобілізації податків, зборів та платежів, створені всі умови для забезпечення належного виконання видаткової частини бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади.

Начальник фінансового відділу Інна МИЧКО