ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання бюджету
Поморянської територіальної громади
за 9 місяців 2026 року

До бюджету Поморянської територіальної громади за 9 місяців 2026 року разом до загального і спеціального фондів надійшло доходів на суму 74048996,04 грн.

До загального фонду бюджету Поморянської селищної територіальної громади за 9 місяців 2026 року надійшло доходів на суму 69682873,32 грн. при уточненому плані 69236358,12 грн., або 100,64 % в т. ч. власних доходів на суму 26056840,40 грн. при уточненому плані 23912300,00 грн., або 108,97 %, в т. ч.:

- податку на доходи фізичних осіб надійшло 10931958,80 грн. при плані 10616400,00 грн. або 102,97 %;
- рентна плата за користування інших природних ресурсів поступило 59767,57 грн. при плані 50000,00 грн. або 119,54%;
- акцизного податку поступило в сумі 57553,20 грн. при плані 55500,00 грн. або 103,70 %;
- податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки поступило 424285,64 грн. при плані 331000,00 грн. або 128,18 %;
- земельного податку з юридичних осіб надійшло 355092,41 грн. при плані 255000,00 грн. або 139,25%;
- орендної плати з юридичних осіб надійшло 9624425,08 грн. при плані 8890000,00 грн. або 108,15 %;
- земельного податку з фізичних осіб надійшло 230657,88 грн. при плані 140000,00 грн. або 164,76 %;
- орендної плати з фізичних осіб надійшло 119774,95 грн. при плані 60000,00 грн. або 199,62%
- єдиного податку з юридичних осіб поступило 405600,00 грн. при плані 400000,00 грн. або 101,40%;
- єдиного податку з фізичних осіб поступило 2530212,55 грн. при плані 2200000,00 грн. або 115,01%;
- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників надійшло 1005472,24 грн. при плані 950000,00 грн. або 105,84 %;
- неподаткові надходження поступили в сумі 322040,13 грн.

До загального фонду бюджету Поморянської селищної територіальної громади надійшло дотацій на загальну суму 15696750,00 гривень та субвенцій у розмірі 27929282,92 гривень. Освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам поступило в сумі 22675000,00 гривень .

Спеціальний фонд бюджету Поморянської селищної територіальної громади за 9 місяців 2026 року по доходах виконано у сумі 4366122,72

гривень, в т. числі екологічного податку 521,66 грн. та власних надходжень бюджетних установ на 4365601,06 гривень.

Видатки

За 9 місяців 2026 р. з бюджету Поморянської селищної територіальної громади проведено видатків по загальному фонду на суму 58634448,26 гривень при уточненому плані 80562213,12 гривень або 73,46 %. Із них: заклади освіти профінансовано в сумі – 40289451,24 грн. (68,72 відс. від загального обсягу видатків), соціальний захист та соціальне забезпечення – 2443229,52 грн. (4,17 відс.), культури і мистецтва – 1077209,26 грн. (1,84 відс.), державного управління – 10382781,52 грн. (17,71 відс.), житлово-комунальне господарство – 170597,26 грн. (0,29 відс.), охорони здоров'я – 676331,84 грн. (1,15 відс.), фізкультура і спорт_-10000 грн. (0,02 відс.), інша діяльність – 103180 грн. (0,18 відс.), міжбюджетні трансферти – 3471667,62 грн. (5,92 відс.).

За економічною структурою видатки на утримання установ селищної ТГ та фінансування місцевих програм та заходів характеризуються наступними показниками: видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 47849648,77 грн. або 81,61 відс. від загального обсягу видатків, видатки на предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 917381,83 грн. або 1,56 відс., оплата послуг (крім комунальних) – 551865,46 грн. або 0,94 відс., видатки на відрядження – 18592,00 грн. або 0,03 відс., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 3627423,18 грн. або 6,19 відс., продукти харчування – 839877,21 грн. або 1,43 відс., субсидії та поточні трансферти підприємствам – 623927,84 грн. або 1,06 відс., поточні трансферти органам державного управління – 1671667,62 грн. або 2,85 відс., інші виплати населенню-579224,83 грн. або 0,99 відс., інші поточні видатки – 72039,52 грн. або 0,12 відс., придбання обладнання і предметів довгострокового користування-39900,00 грн. або 0,08 відс., капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 42900 грн. або 0,07 відс., капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів -1800000 грн. або 3,07 відс.

Державне управління

Видатки на утримання селищної ради за 9 місяців поточного року виконані в сумі 8103259,84 грн. при уточненому плані на період 9092460,00 грн. або на 89,12 відс. На заробітну плату з нарахуваннями використано коштів на суму – 7431954,03 грн. при уточненому плані 7941780,00 грн. або 93,58 відс., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано коштів в сумі – 377339,92 грн. при плані – 675240,00 грн. або 56,29 відс., на оплату інших видатків – 223487,31 грн. при уточненому плані – 404100,00 грн. або 55,30 відс., інші поточні видатки становлять 70478,58 грн. при плані 71340,00 грн. або 98,79 відс.

Видатки на утримання відділу служби у справах дітей за 9 місяців 2026 року виконано в сумі – 383376,21 грн. при уточненому плані 440010,00 грн. або 87,13 відс. На заробітну плату з нарахуваннями використано – 369111,21 грн. при уточненному плані 399470,00 грн. або 92,40 відс., на оплату інших видатків – 3600,00 грн. при уточненому плані – 10800,00 грн. або 33,33 відс. на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано коштів в сумі – 10665,00 грн. при плані – 19410,00 грн. або 54,95 відс.,

По видатках на утримання керівництва відділу освіти, культури, молоді та спорту використано коштів в сумі –911964,70 грн. при уточненому плані – 1107990,00 грн. або на 82,31 відс., в т.ч. на заробітну плату з нарахуванням – 895969,38 грн. при плані 1019940,00 грн. або 87,85 відс., на оплату інших видатків – 0,00 грн. при уточненому плані – 38250,00 грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг використано коштів в сумі – 15995,32 грн. при плані – 24800,00 грн. або 64,50 відс.

Видатки на фінансовий відділ Поморянської селищної ради за 9 місяців 2026 р. використано в сумі – 984180,77 грн. при плані 1238930,00 грн. або 79,44 відс., в т.ч. видатки на заробітну плату та нарахування становлять 915421,89 грн. при плані 1149840,00 грн або 79,61 відс., інші видатки становлять 16752,00 грн. при плані 31990,00 грн. або 52,37 відс., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг використано коштів в сумі – 12106,88 грн. при плані – 17200,00 грн. або 70,39 відс., придбання обладнання і предметів довгострокового користування використано 39900,00 грн. при уточненому плані 39900,00 або 100 відс.

Освіта

За 9 місяців поточного року видатки на утримання закладів освіти по загальному фонду становлять в сумі 40289451,24 грн., що становить 80,26 відс. до уточнених призначень на період – 50195733,00 грн. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями за звітний період склали 35351841,78 грн. при плані 41628950,00 грн. або 84,92 відс. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 3045078,10 грн. при плані на період 3994860,00 грн. або 77,19 відс. Касові видатки за продукти харчування склали 367624,71 грн. та 472252,50 грн. за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти. Поточні видатки виконано на суму 1027510,82 грн. при уточненому плані 2878290,00 грн. або 35,70 %. Видатки на відрядження становлять 18592,00 грн. при плані 24000,00 грн. або 77,47 відс. Інші поточні видатки в сумі – 1550,93 грн.

Видатки закладу дошкільної освіти по загальному фонду за звітний період склали 981947,97 грн. при уточненому плані 1366875,00 грн. або 72,29 відс. Видатки на заробітну плату з нарахуванням склали 774551,86 грн. при уточненому плані – 948590,00 грн або 81,65 відс., видатки на продукти харчування склали 61854,05 грн. при плані 144500,00 грн. або 42,81 відс. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв за період використано 108616,90 грн. при плані 219565,00 грн або 49,47 відс. Поточні видатки виконано на

суму 36894,00 грн. при плані 53120,00 грн. або 30,55 відс. Інші поточні видатки в сумі – 30,76 грн.

Видатки загального фонду 5 закладів загальної середньої освіти за звітний період склали 37627577,04 грн. при уточненому плані 46837893,00 грн або 80,33 відс. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 32960394,43 грн., при плані на період 38848000,00 грн. або 84,84 відс. З них за рахунок освітньої субвенції – 19482829,31 грн. при плані 22675000,00 грн. На придбання продуктів харчування використано коштів в сумі – 305770,66 грн. при плані 371400,00 грн. та 472252,50 грн. за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 2897486,46 грн. при плані на період 3665690,00 грн або 79,91відс. Поточні видатки виконано на суму 972160,82 грн. при уточненому плані 2755170,00 грн. або 35,28%. Видатки на відрядження становлять 17992,00 грн. при плані 20000,00 грн. або 89,96 відс. Інші поточні видатки в сумі – 1520,17 грн.

Видатки на централізовану бухгалтерію відділу освіти, культури, молоді та спорту за 9 місяців 2026 р. становлять 1674926,23 грн. при уточненому плані 1975965,00 грн. або 84,76 відс. На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 1616895,49 грн. при плані 1832360,00 грн. або 88,24 відс., поточні видатки склали 18456,00 грн. при плані 70000,00 грн. або 26,37 відс. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв за період використано 38974,74 грн. при плані 59605,00 грн. або 65,39 відс. Поточні видатки виконано на суму 18456,00 грн. при уточненому плані 70000,00 грн. або 26,37%. Видатки на відрядження становлять 600,00 грн. при плані 4000,00 грн. або 15,00 відс.

Інші програми та заходи у сфері освіти використано кошти в сумі 5000,00 грн. при плані 15000,00 грн. або 33,38 відс.

Охорона здоров'я

На охорону здоров'я використано кошти в сумі 676331,84 грн. при уточненому плані 878020,00 грн. або 77,62 відс. На заробітну плату з нарахуваннями витрачено 170621,89 грн. при плані 172020,00 грн. або 99,19 відс. На оплату медикаментів та перев'язувальних матеріалів використано 58549,63 грн. при плані 70000,00 грн., на оплату ліків по пільгових рецептах 78645,29 грн. при плані 80000,00 грн. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв за період використано 265731,03 грн. при плані 384000,00 грн. Інші видатки становлять 9900 грн. при плані 89200 грн. На придбання обладнання і предметів довгострокового користування використано коштів в сумі 42900,00 грн. при уточненому плані 43000,00 грн. На інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я використано коштів в сумі 49984,00грн. при плані 50000,00 грн .

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На соціальний захист та соціальне забезпечення використано коштів на суму 2453229,52 грн. при уточненому плані на період 6540315,12 грн., що становить 37,51 відс.

Видатки на центр надання соціальних послуг за 9 місяців поточного року становлять 1481324,02 грн. при плані на період 3701740,00 грн., що становить 40,02 відс. Заробітну плату з нарахуваннями профінансовано в сумі 1467176,46 грн. при плані 3636070,00 грн. або 40,35 відс., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано коштів в сумі 11517,56 грн. при плані 13920,00 грн. , на оплату інших видатків використано кошти в сумі 2630,00 грн. при плані 42000,00 грн. або 6,26 відс.

На компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян використано коштів в сумі 40480,00 грн. при плані 100000,00 грн. або 40,48 відс.

На 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 використано кошти в сумі –4799,00 грн. при уточненому плані 58500,00 грн або 8,20 відс.

На надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг використано коштів в сумі – 68425,83 грн. при плані 99600,00 грн. або 68,70 відс.

На інші заходи у сфері соціального захисту на виплату допомог використано коштів в сумі 495125,00 грн. при уточненому плані 2023000,00 грн. або 24,47 відс., на оплату послуг (перевезення тіл загиблих військовослужбовців) кошти не використовувалися.

На організацію та проведення громадських робіт використано коштів в сумі 56155,64 грн. при плані 95550,00 грн. або 58,77 відс.

На забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб використано коштів в сумі 296920,03 грн. при плані 312925,12 грн. або 94,89 відс. Кошти використані на заробітну плату з нарахуваннями.

Культура і мистецтво

По галузі «Культура і мистецтво» видатки за звітний період становлять – 1077209,26 грн. при уточненому плані 1516895,00 грн., що становить 71,21 відс.

Заробітна плата з нарахуваннями працівникам установ культури становить 1012351,65 грн. при плані на звітний період 1381920,00 грн. або 73,26 відс. На енергоносії та комунальні послуги за звітний період використано коштів в сумі 39224,48 грн. при плані 85350,00 грн. або 45,96 відс., поточні видатки склали 25623,12 грн. при плані 49325,00 грн. або 51,95 відс.

Фізична культура і спорт

На інші заходи з фізичної культури і спорту використано коштів в сумі 10000,00 грн. при плані 10000,00 грн. або 100 відс.

Організація благоустрою населених пунктів

Видатки на організацію благоустрою населених пунктів за 9 місяців 2026 року по загальному фонду склали 170597,26 грн. при уточненому плані 400260,00 грн. або 42,62 відс.

Економічна діяльність

На утримання та розвиток автомобільних доріг за 9 місяців 2026 року касові видатки з бюджету селищної ТГ не проводились.

Інша діяльність

На Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха за 9 місяців 2026 року касові видатки склали 103180,00 грн. при уточненому плані 547180,00 грн. або 18,86 відс.

Громадський порядок та безпека

На заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення використано кошти в сумі 78210,00 грн. при плані 281980,00 грн. або 27,74 відс.

Міжбюджетні трансферти

Видатки субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів становлять по загальному фонду – 2735000,00 грн., видатки на інші субвенції з місцевого бюджету становлять – 736667,62 грн.

Спеціальний фонд

Державне управління

Видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря сума становить 417446,20 грн. та довгострокового користування на суму 3563051 грн.,

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На здійснення соціальної роботи та надання соціальних послуг використано коштів в сумі 14883,89 грн.

На організацію та проведення громадських робіт використано коштів в сумі 72066,51 грн.

Освіта

Видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря сума становить 8323,85 та довгострокового користування на суму 156588,30 грн., на придбання продуктів харчування використано на суму 94057,91 грн. по 5 загальноосвітніх закладах , на придбання продуктів харчування по 1 дошкільному закладу в сумі 18162,88 грн.

Культура і мистецтво

Видатки на придбання обладнання і предметів довгострокового користування склали на суму 14840,44 грн.

Начальник **Олександра СТАРИЦЬКА**