

Пояснювальна записка

Про звіт міської ради про виконання бюджету Роздільнянської міської територіальної громади за 2025 рік

Виконання дохідної частини бюджету.

У звітному періоді доходна частина бюджету міської територіальної громади, в цілому з урахуванням трансфертів, виконана на 100,91 % до призначень звітного періоду, фактично надійшло **493 081,791** тис. грн., у тому числі до загального фонду бюджету надійшло **461 394,221** тис. грн., що складає 96,90 % до призначень звітного періоду, до спеціального фонду - **31 687,569** тис. грн., що складає 254,71 %.

Власних доходів бюджету територіальної громади надійшло в загальній сумі **288 605,291** тис. грн., що становить 109,56% від планових призначень, у тому числі до загального фонду бюджету надійшло **262 587,669** тис. грн., що складає 102,31%, до спеціального - **26 017,622** тис. грн. або 384,54 % (власні надходження бюджетних установ, екологічний податок, кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення).

В загальній структурі надходжень власних доходів надійшло:

- **Податок та збір на доходи фізичних осіб** – надійшло **111 412,128** тис. грн. (38,60% в структурі надходжень), більше від планових призначень на 5 609,556 тис. грн. або на 5,30 %

- **Акцизний податок** – надійшло **14 420,278** тис. грн. (5,00% в структурі надходжень), більше від планових призначень на 585 ,278 тис. грн. або 4,23%;

- **Податок на майно** – надійшло **88 563,914** тис. грн.(30,69% в структурі надходжень), більше від планових призначень на 640,632 тис. грн. або 0,73%;

- **Єдиний податок** – надійшло **44 280,859** тис. грн. (15,34% в структурі надходжень), більше від планових призначень на 552,480 тис. грн. або на 1,26%

- **Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної діяльності** – надійшло **3 303,831** тис. грн. (1,14 % в структурі надходжень), менше від планових призначень на 1 434,149 тис. грн. або на 30,27%;

- **Інші податки та збори** - надійшло **26 624,281** тис. грн.(9,23 % в структурі надходжень), а саме надійшло:

податок на прибуток підприємств комунальної власності – 16,560 тис. грн.;

рендна плата за використання природних ресурсів – 28,259 тис.грн.;

туристичний збір – 0,355 тис. грн.;

адміністративні штрафи – 325,250 тис.грн.;

власні надходження бюджетних установ – 25 120,186 тис.грн.;

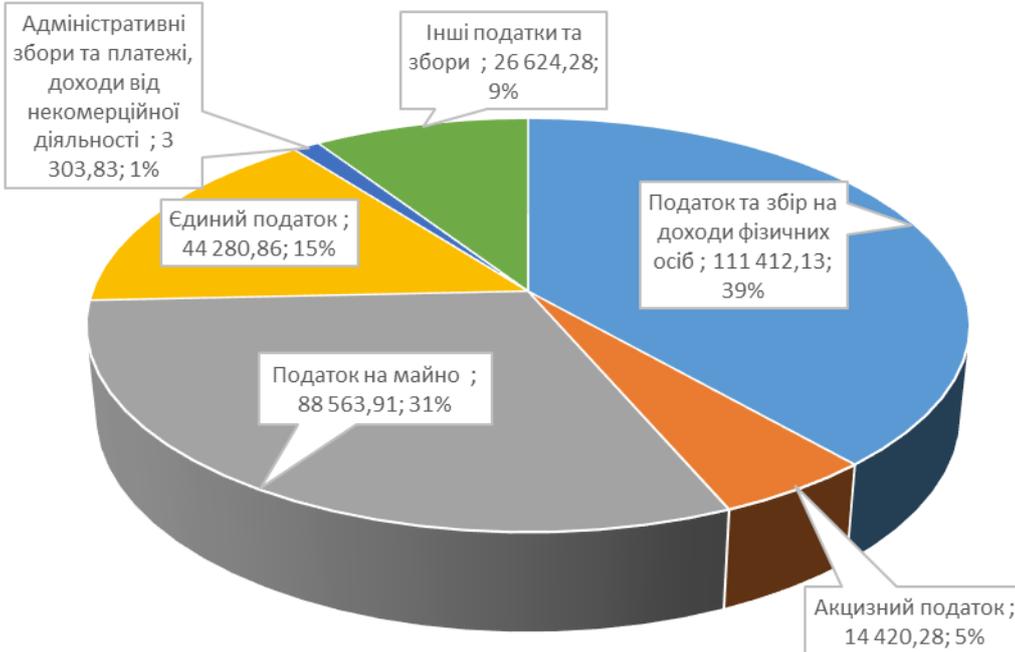
екологічний податок – 157,284 тис.грн.,

кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення – 736,489 тис. грн.;

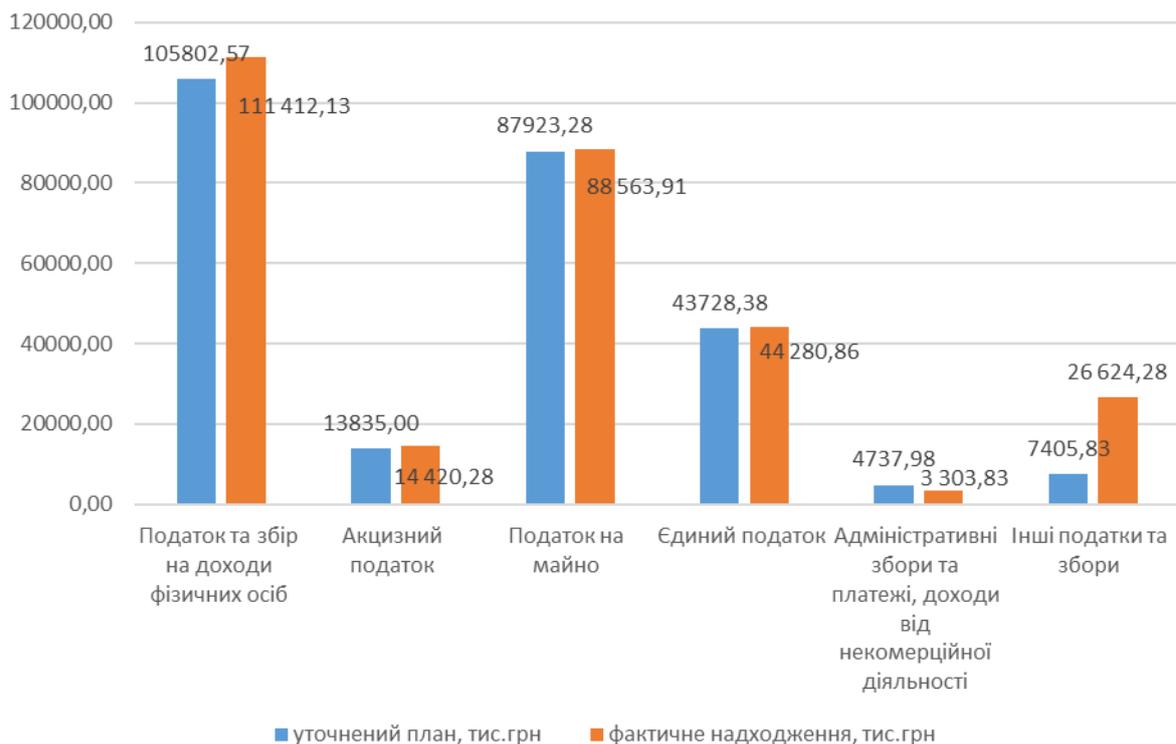
кошти від відчуження майна – 0,007 тис.грн.

інші надходження – 239,891 тис. грн

Структура власних надходжень до бюджету Роздільнянської міської територіальної громади за 2025 рік, тис.грн.



Аналіз виконання доходів бюджету Роздільнянської міської територіальної громади за 2025 рік



Виконання видаткової частини бюджету.

Загальний фонд бюджету.

Видаткова частина загального фонду бюджету на звітний період виконана на 96,11 % до планових призначень та складає **404 754,94** тис. грн. при плані **421 158,73** тис. грн в тому числі:

➤ видатки на оплату праці з нарахуваннями склали **268 376,71** тис. грн при плані **272 428,6** тис. грн та виконані на 98,51 %;

➤ на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – **32 817,93** тис. грн при плані **36 480,99** тис. грн і виконані на 89,96 %;

➤ продукти харчування – **11 330,19** тис. грн при плані **13 185,87** тис. грн та виконанні на 85,93 %;

➤ медикаменти та перев'язувальні матеріали становили **106,84** тис. грн при планових призначеннях **106,95** тис. грн що становить 99,90 %.

➤ інші виплати населенню - **4 600,99** тис. грн при плані **5 154,34** тис. грн. та склали 89,26 %;

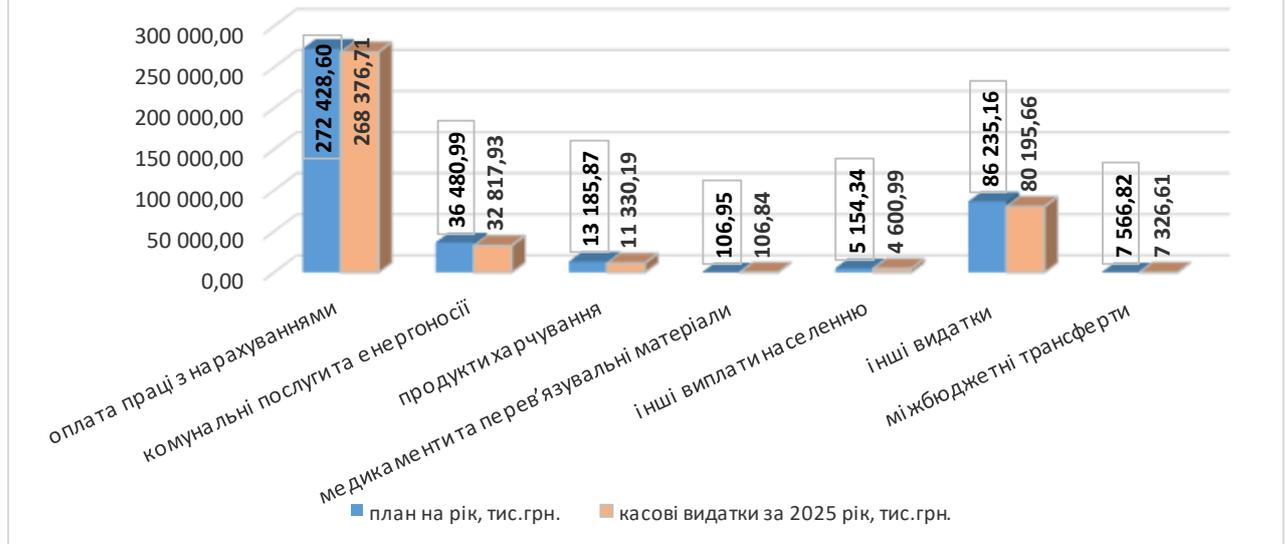
➤ інші видатки профінансовані на суму **80 195,66** тис. грн при плані **86 235,16** та виконані на 93,00 %;

➤ міжбюджетні трансферти профінансовано на суму **7 326, 61** тис. грн при запланованих **7 566, 82** тис. грн та виконані на 96,83 %.

СТРУКТУРА ВИДАТКІВ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ БЮДЖЕТУ РОЗДІЛЬНЯНСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ (КАСОВІ ВИДАТКИ) ЗА 2025 РІК



Аналіз виконання загального фонду бюджету по видатках Роздільнянської міської територіальної громади за 2025 рік за кодами економічної класифікації видатків



Видатки місцевого бюджету здійснювалися з урахуванням пріоритетності та соціальної спрямованості.

Найбільшу питому вагу у структурі видатків займають:

- оплата праці з нарахуваннями- 66,31 %;
- комунальні послуги та енергоносії -8,11 %;
- продукти харчування-2,80 %;
- інші видатки-19,81 %.

Фінансування проводилось в межах затверджених бюджетних призначень з дотриманням принципу ефективності та раціонального використання коштів.



Видатки по державному управлінню (КФК 0100) склали 50 417,37 тис. грн. при плані 52 147,59 тис. грн., що складає 96,68 %, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями 46 723,17 тис. грн. при плані 47 268,24 тис. грн., що складає 98,85 %;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1 328,75 тис. грн. при плані 2 101,60 тис. грн., що складає 63,23 %.

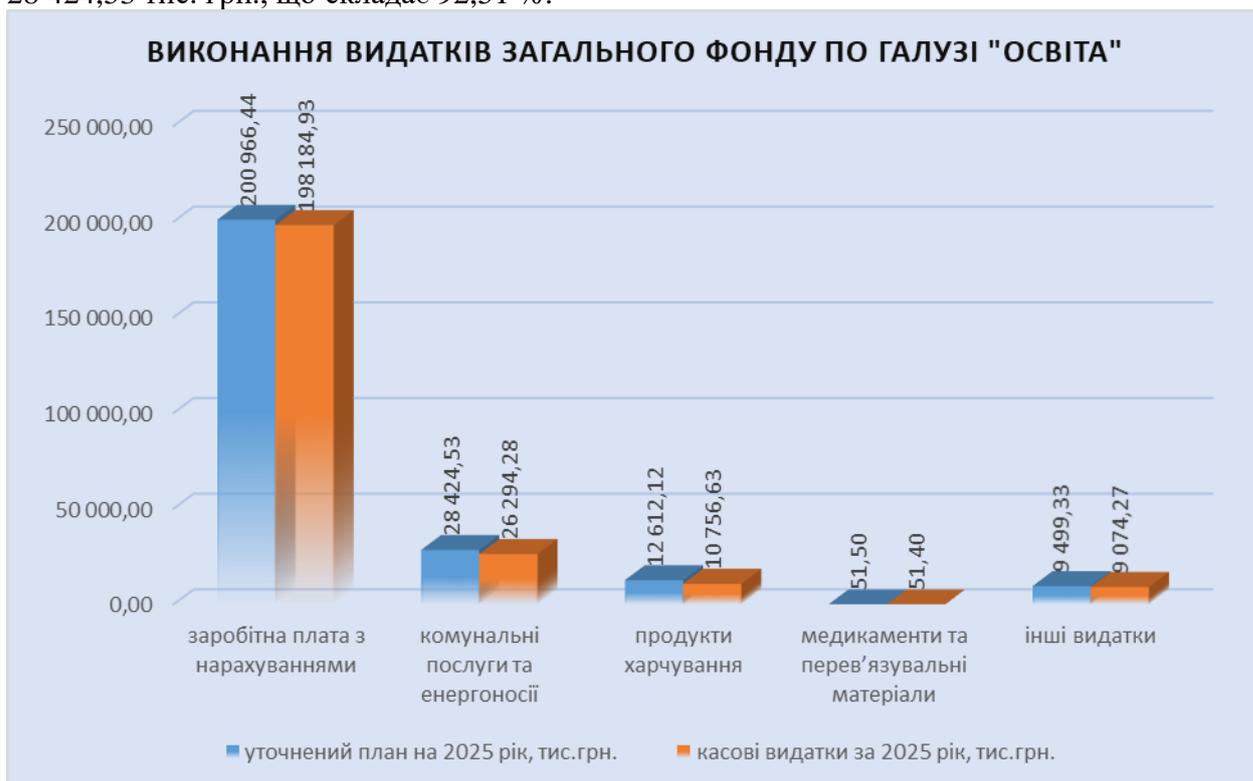


Видатки по освіті (КФК 1000) склали 244 361,51 тис. грн. при плані 251 553,92 тис. грн., що складає 97,14 %, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 198 184,93 тис. грн. при плані 200 966,44 тис. грн., що складає 98,62%;

- продукти харчування – 10 756,63 тис. грн. при плані 12 612,12 тис. грн., що складає 85,29 %;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 26 294,28 тис. грн. при плані 28 424,53 тис. грн., що складає 92,51 %.

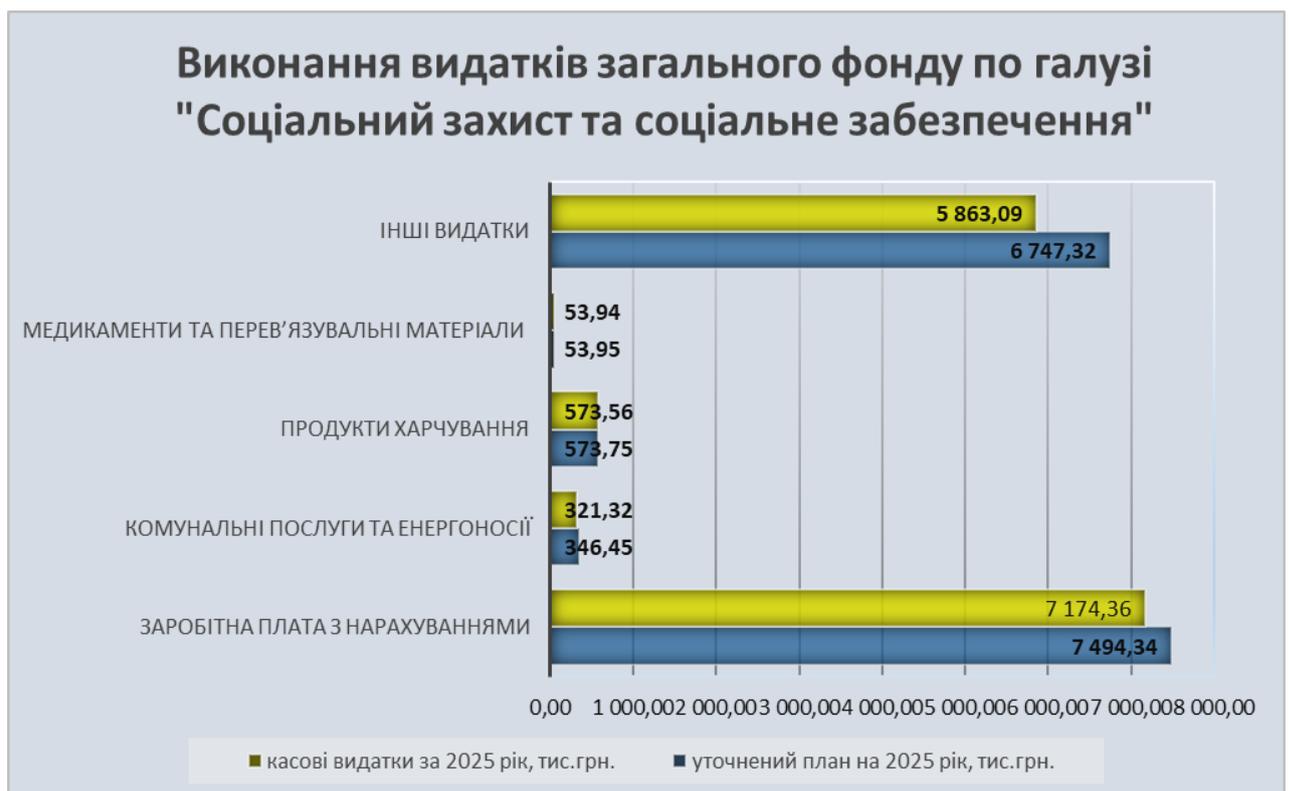


Видатки по охороні здоров'я (КФК 2000) склали 22 872,91 тис. грн. при плані 26 043,16 тис. грн., що складає 87,83 %, в тому числі на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 19 761,97 тис. грн при плані 22 860,09 тис. грн, що складає 86,45 %.



Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення (КФК 3000) склали 13 986,27 тис. грн. при плані 15 215,81 тис. грн., що складає 91,92 %, в тому числі:

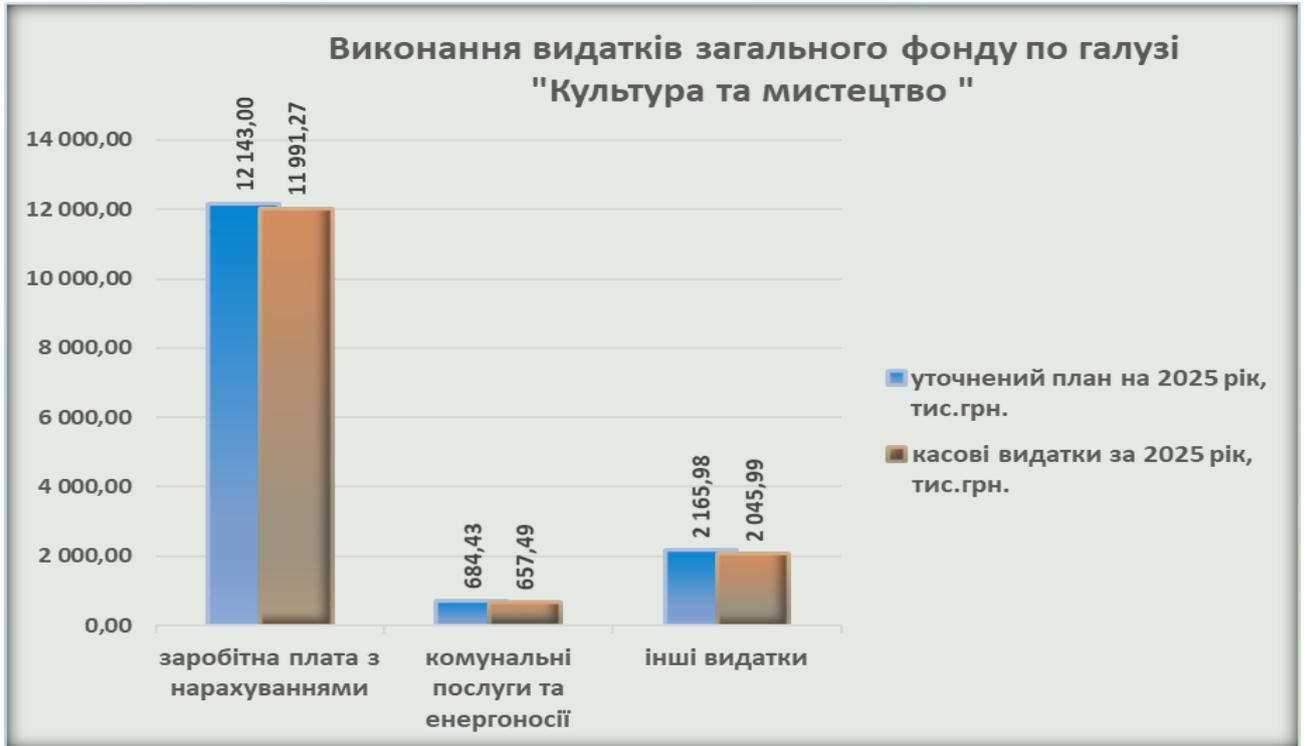
- заробітна плата з нарахуваннями – 7 174,36 тис. грн. при плані 7 494,34 тис. грн., що складає 95,73 %;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 53,94 тис. грн. при плані 53,95 тис. грн., що складає 99,99 %;
- продукти харчування – 573,56 тис. грн. при плані 573,75 тис. грн., що складає 99,97 %;
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 321,32 тис. грн. при плані 346,45 тис. грн., що складає 92,75%.



Видатки на культуру та мистецтво (КФК 4000) склали 14 694,75 тис. грн. при плані 14 993,41 тис. грн., що складає 98,01 % , в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 11 991,27 тис. грн. при плані 12 143,00 тис. грн., що складає 98,75 %;

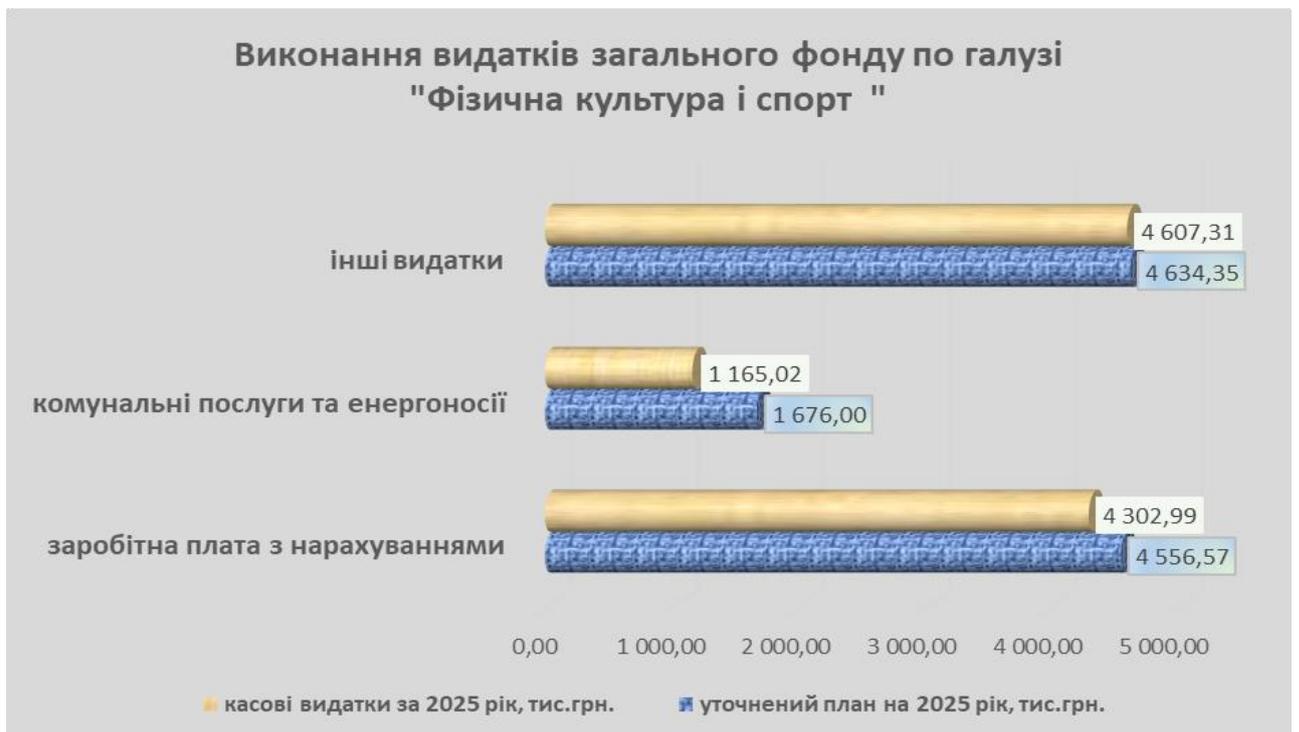
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 657,49 тис. грн. при плані 684,43 тис. грн., що складає 96,06 %.



Видатки на фізичну культуру і спорт (КФК 5000) склали 10 075,32 тис. грн. при плані 10 866,92 тис. грн., що складає 92,72 % , в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 4 302,99 тис. грн. при плані 4 556,57 тис. грн., що складає 94,43 %;

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1 165,02 тис. грн. при плані 1 676,00 тис. грн., що складає 69,51%.



Видатки на житлово-комунальне господарство (КФК 6000) склали 35 549,96 тис. грн. при плані 36 481,71 тис. грн., що складає 97,45 % , в тому числі:

- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 3 011,07 тис. грн. при плані 3 201,00 тис. грн., що складає 94,07 %;

- на забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та надають житлово-комунальні послуги надано поточних трансфертів у сумі 33 358,80 тис. грн. при плані 33 706,53 тис. грн., що складає 98,97 %.

Видатки на економічну діяльність (КФК 7000) склали 3 617,39 тис. грн при плані 3 855,40 тис. грн що складає 93,83 %.

Видатки по **іншій діяльності (КФК 8000)** склали 1 852,85 тис. грн при плані 2 433, 99 тис. грн що складає 76,12 %.

Видатки на міжбюджетні трансферти по загальному фонду бюджету склали 7 326, 61 тис. грн при плані 7 566,82 тис. грн та виконані на 96,83 %.

Спеціальний фонд бюджету.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету до плану на звітний період виконана на 94,44 %, що в сумі складає 104 124,01 тис. грн. при плані 110 252,41 тис. грн., в тому числі:

- видатки за рахунок плати за послуги бюджетних установ– 4 959,07 тис. грн.;
- інші джерела власних надходжень – 21 481,51 тис. грн;
- інші кошти спеціального фонду (у т.ч. бюджет розвитку) – 77 683,42 тис. грн. при плані 104 326,44 тис. грн. , що складає 74,46 %.



Протягом звітнього періоду забезпечено раціональне та цільове використання бюджетних коштів. Видатки здійснювалися в межах фактичних надходжень та затверджених бюджетних асигнувань, що дозволило уникнути виникнення кредиторської заборгованості.

Станом на 01.01.2026 року по бюджету Роздільнянської міської територіальної громади кредиторська заборгованість відсутня.

За результатами звітного періоду виконання місцевого бюджету громади в цілому забезпечено.

Бюджет залишається соціально орієнтованим, а фінансові ресурси спрямовуються на першочергові потреби громади.

Основними завданнями на наступний бюджетний період є:

- Забезпечення стабільного та прогнозованого наповнення дохідної частини бюджету;
- Підвищення ефективності використання бюджетних коштів;
- Спрямування фінансових ресурсів на розвиток інфраструктури;
- Пошук додаткових резервів наповнення бюджету.

Начальник фінансового
управління Роздільнянської міської ради

Катерина ЖУРАВЕЛЬ