

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ
ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ**

за I квартал 2025 року

Бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2025 рік затверджений рішенням 50 сесії 8 скликання «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2025 рік» № 1/50 від 20.12.2024 року по доходам у сумі **272 241 166,00** гривень, у тому числі доходи загального фонду бюджету **269 576 116,00** гривень та доходи спеціального фонду бюджету — **2 665 050,00** гривень.

Уточнений річний план по загальному фонду становить **272 592 019,00** грн., збільшення плану становить **3 015 903,00** грн. за рахунок наступних джерел:

41035400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	216800,00
41036000	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»	845300,00
41036300	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	1523800,00
41059300	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	430003,00

Річний план по доходах спеціального фонду становить **2 665 050,00** гривень, збільшення плану не було.

Уточнений план на I квартал 2025 року по загальному фонду становить:

- із врахуванням трансфертів — **60 982 536,00** грн.
- без врахування трансфертів — **48 370 726,00** грн,

Бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади за I квартал 2025 року виконано наступним чином:

- із врахуванням трансфертів - **79 708 376,02** грн, в т.ч. по загальному фонду- **77 611 794,16** грн,(127,27% виконання) по спеціальному **2 096 581,86** грн;(78,67%)
- без врахування трансфертів — **66 247 549,97** грн, в т.ч. по загальному фонду- **64 552 268,12** грн.(133,45% виконання), по спеціальному **1 695 281,81** грн;

Код бюджетної класифікації	Найменування	Фактично надійшло	(+/-) відхилення до уточненого плану	% виконання до уточненого плану	% до загальних надходжень ЗФ за I квартал
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	32561668,96	6235168,96	123,68	50,44
11020000	Податок на прибуток підприємств	148589,26	123589,26	594,36	0,23
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	100170,91	26170,91	135,37	0,16
13020000	Рентна плата за спеціальне використання води	0,00	0,00	0,00	0,00
13030000	Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	3080,18	1680,18	220,01	0,01
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	1739310,99	589310,99	151,24	2,69
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	7974520,96	1774520,96	128,62	12,35
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	4367716,08	1977716,08	182,75	6,77
18010000	Податок на майно	8636507,74	2553281,74	141,97	13,38
18030000	Туристичний збір	40725,40	11725,40	140,43	0,06
18050000	Єдиний податок	8771946,28	3088446,28	154,34	13,58
21080000	Інші надходження	25648,97	-264851,03	8,83	0,04
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	132194,14	24594,14	122,86	0,20
22090000	Державне мито	683,40	683,40	0,00	0,01
22130000	Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами	48514,04	39514,04	539,04	0,07
24060000	Інші надходження	990,85	-9,15	99,09	0,01
	Усього (без врахування трансфертів)	64552268,16	16181542,16	133,45	100,00

Податкові надходження загального фонду бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади фактично становлять **64 344 236,76** грн. (виконання – 134,15%), неподаткові надходження становлять **208 031,40** грн (виконання до уточненого плану за рік становить – 50,98%). Офіційні трансферти – кошти надійшли в сумі **13 059 526,00** грн. (виконання уточненого плану за рік становить 103,55%)

Надходження до загального фонду бюджету за 2025 рік за напрямками надходжень

Код бюджетної класифікації	Найменування	Уточнений план	Фактично надійшло	(+/-) відхилення до уточненого плану	% виконання до уточненого плану
10000000	Податкові надходження	47962626,00	64344236,76	16381610,76	134,15
20000000	Неподаткові надходження	408100,00	208031,40	-200068,60	50,98
40000000	Офіційні трансферти	12611810,00	13059526,00	447716,00	103,55
	Усього (без врахування трансфертів)	48370726,00	64552268,16	16181542,16	133,45
	Усього	60982536,00	77611794,16	16629258,16	127,27

I. Основні бюджетоформуючі доходи Дмитрівської сільської територіальної громади у I кварталі 2025 року є:

1. Податок та збір на доходи фізичних осіб

Найбільшу питому вагу в складі надходжень податків і зборів до загального фонду бюджету громади займають надходження по 11010000 «Податок на доходи фізичних осіб». У загальному обсязі надходжень податок на доходи фізичних осіб складає 50,44 %. При плані 26 323 500,00 грн. фактично надійшло 32 561 668,96 грн, або 123,68 % до запланованого. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження зазначеного податку збільшилися на 7 641 446,40 або 30,66 %.

2. Єдиний податок

По ККД 18050000 «Єдиний податок» надійшло коштів в сумі 8 771 946,28 грн., Це друге джерело за обсягом наповнення бюджету громади. Частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить – 13,58 %. Уточнений план за I квартал виконаний – 154,34 %. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року (7 088 733,02 грн.) надходження зазначеного податку збільшилися на 23,74%.

3. Податок на майно

По ККД 18010000 «Податок на майно» - третє джерело за обсягом наповнення бюджету громади. Частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить – 13,38 %. При плані 60 832 265,00 грн. фактично надійшло 8 636 507,74 грн. або 141,97 відсотка до запланованого. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року, надходження цього виду податку збільшилися на 2 740 495,44 грн. або 46,48 %.

4. Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)

По ККД 14030000 «Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)» надійшло коштів в сумі 7 974 520,96 грн. Це четверте джерело за обсягом наповнення бюджету громади. Частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить 12,35%. Уточнений план за I квартал виконаний на 128,62 %. Порівняно з I кварталом 2024 року надходження збільшилися на 1 783 801,51 або на 28,81 %.

Питома вага інших надходжень в загальний фонд бюджету становить два відсотки та менше.

II. Виконання плану надходження доходів за звітний період в розрізі податків та зборів:

Податкові надходження загального фонду виконано на 134,15% , перевиконання становить 16 381 610,76 грн. Порівняно з аналогічним періодом минулого року податкові надходження збільшилися на 33,50%.

По ККД 11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» надійшло коштів в сумі 31 754 310,03 грн. виконання становить 128,04% , порівняно з аналогічним періодом минулого року на 8 602 865,68 більше, перевиконання 37,16%.

По ККД 11010400 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» надійшло коштів в сумі 397 730,34 грн., виконання становить 42,31% . У звітному періоді недоотримано 542 269,66 грн. Порівняно з аналогічним періодом минулого року податкові надходження зменшилися на 486 668,86 грн. або на 55,03%.

По ККД 11010500 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування» надійшло коштів в сумі 321 686,79 грн. виконання становить 57,96% , порівняно з аналогічним періодом минулого року на 38,65%, недовиконання 61,35%.

По ККД 11011200 «Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті» надійшло 82 809,81 грн. Уточнений план виконано на 306,7%, тобто перевиконання становить 55 809,81 грн. Порівняно з аналогічним періодом 2024 року збільшення на 92,05%.

По ККД 11011300 «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами» виконання становить 5 131,99 грн., уточнений план виконано на 114,04% , порівняно з аналогічним періодом минулого року на 57,02%, недовиконання 42,98%.

По ККД 11020200 «Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності» надійшло коштів в сумі 148 589,26 грн. виконання становить 594,36% , порівняно з аналогічним періодом минулого року перевиконання 139,17%.

По ККД 13010100 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування» надійшло коштів в сумі 22 899,21 грн. виконання становить 163,57% , У аналогічному періоді 2024 року надходження становили 31 132,82 , тобто зменшилися на 26,45%.

По ККД 13010200 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)» надійшло коштів в сумі 77 271,70 грн. виконання становить 128,79% , порівняно з аналогічним періодом минулого року перевиконання на 1,09%.

По ККД 13030100 «Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)» надійшло коштів в сумі 3 080,18 грн. виконання становить 220,01% , тобто перевиконання становить 1680,18 грн. У аналогічному періоді 2024 року надходження були 2 344,02 грн. тобто збільшились на 31,41%.

По ККД 14021900 «Пальне» надійшло коштів в сумі 1 739 310,99 грн. план виконано на 151,24% , порівняно з аналогічним періодом минулого року перевиконання становить 59,57%.

По ККД 14031900 «Пальне» надійшло коштів в сумі 7 974 520,96 грн. виконання становить 128,62% У аналогічному періоді 2024 року надходження були 6 190 719,45 грн. тобто збільшились на 28,81%.

По ККД 14040200 «Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України)» надійшло коштів в сумі 1 810 924,26 грн., план виконано на 137,19% , порівняно з аналогічним періодом минулого року перевиконання становить 21,76%.

По ККД 18010000 «Податок на майно» надійшло коштів сумі 8 636 507,74 грн., виконання становить 141,97%, порівняно з аналогічним періодом минулого року (5 896 012,30 грн.) на 146,48% .Перевиконання по слідуючим надходженням:

– «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості » (ККД 18010100) надходження 131 465,00 грн, виконання 547,77%;

- «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» (ККД 18010200) надходження 284 028,90 грн, виконання 189,35%;

- «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» (ККД 18010300) надходження 433 822,24 грн, виконання 392,60%;

- «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» (ККД 18010400) надходження 1 125 576,92 грн, виконання 140,70%;

- «Земельний податок з юридичних осіб» (ККД 18010500) надходження 1 775 884,23 грн, виконання 204,12%;

- «Орендна плата з юридичних осіб» (ККД 18010600) надходження 3 062 242,73 грн, виконання 105,59%;

- «Орендна плата з фізичних осіб» (ККД 18010900) надходження 753 730,92 грн, виконання 342,60%;

- «Транспортний податок з юридичних осіб» » (ККД 18011100) надходження 597 041,67 грн, виконання 277,69%;

Існує недовиконання по наступним надходженням:

- «Земельний податок з фізичних осіб» (ККД 18010700) надходження 472 715,13 грн, виконання 59,93%; порівняно з аналогічним періодом 2024 року 185,32%.

- «Транспортний податок з фізичних осіб» (ККД 18011000) планування на період 5000,00 грн. надходжень не відбулося.

По ККД 18030100 «Туристичний збір, сплачений юридичними особами» надійшло коштів, в сумі 19 416,60 грн. Виконання становить 129,44%, порівняно з аналогічним періодом 2024 року 140,54%.

По ККД 18030200 «Туристичний збір, сплачений фізичними особами» надійшло коштів в сумі 21 308,80 грн. Виконання становить 152,21%, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 225,24%.

По ККД 18050300 «Єдиного податку з юридичних осіб» надійшло 614 002,60 грн. Виконання до плану -107,72%, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 225,24%.

По ККД 18050400 «Єдиного податку з фізичних осіб» надійшло 8 131 324,90 грн. або на 3 055 324,90 грн. більше до запланованого. Виконання 160,19% % У аналогічному періоді 2024 року надходження були 6 450 853,73 грн., тобто збільшились на 26,05%.

По ККД 18050500 «Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків» надійшло коштів 26 618,78 грн. (70,98%) , порівняно з аналогічним періодом минулого року на 82,79% недовиконання 17,21%.

По ККД 21081100 «Адміністративні штрафи та санкції» надійшло коштів в сумі 1 207,00 грн. від виконаних адміністративних штрафів. Виконання становить 80,47%, порівняно з аналогічним періодом минулого року зменшились на 43,68%.

По ККД 21081500 «Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального»» при плані 14 000,00 грн. надходжень не було.

По ККД 21081800 «Адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі» надійшли кошти в сумі 24 441,97 грн. Виконання становить 8,89%. порівняно з аналогічним періодом минулого року на 7,07%.

По ККД 22012500 «Плата за надання інших адміністративних послуг» надійшло коштів в сумі 102 014,14грн. Виконання становить 113,35 %. порівняно з аналогічним періодом минулого року на 81,25%.

По ККД 22012600 «Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» надійшло 24 120,00 грн. Виконання становить 137,05 %. порівняно з аналогічним періодом минулого року на 114,42%.

По ККД 22012900 «Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації відповідно до Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб -

підприємств та громадських формувань», а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією» надходження не передбачались, а фактичне надходження становить 6 060,00 грн.

По ККД 22090100 «Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування» планом не передбачалися, надійшло коштів в сумі 3,40 грн.

По ККД 22090400 «Державне мито, пов'язане з видачою та оформленням закордонних паспортів (пасвідок) та паспортів громадян України» при плані 200,00 грн, фактичних надходжень не було.

По ККД 22130000 «Орендна плата за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами» при уточненому плані 9 000,00 грн. надійшло 48 514,04 грн., виконання становить 539,04%.

По ККД 24060300 «Інші надходження» надійшло коштів 990,85 грн., виконання становить 99,09%3, порівняно з аналогічним періодом минулого року на 139,56%.

До бюджету загального фонду надійшло офіційних трансфертів з бюджетів інших рівнів на загальну суму 10 785 076,00 грн., в тому числі:

41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	11204 700,00
41035400	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	65100,00
41036300	Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	762000,00
41040400	Інші дотації з місцевого бюджету	427316,00
41059300	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	122858,00

Доходи спеціального фонду

До спеціального фонду сільського бюджету у звітному періоді надійшло 2 096 581,86 грн., у тому числі:

- По ККД 25000000 «Власні надходження бюджетних установ» – 1 657 839,77 грн.;
- По ККД 19010000 «Екологічний податок» – 37 442,00 грн.;
- По ККД 41037400 «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» фактично надійшла в сумі 401 300,00 грн. уточнення якої заплановане в майбутньому періоді.

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Бюджет Дмитрівської територіальної громади на 2024 рік затверджений рішенням 50 сесії 8 скликання «Про бюджет Дмитрівської сільської територіальної громади на 2025 рік» № 1/50 від 20.12.2024 року по видаткам у сумі 272 241 166,00 гривень, у тому числі видаткам загального фонду бюджету 269 576 116,00 гривень та видаткам спеціального фонду бюджету – 2 665 050,00 гривень.

Уточнений обсяг видатків сільського бюджету становить 314 328 031,00 грн., у т.ч. 1.по загальному фонду уточнений план становить 285 338 435,00 грн. Річний план видатків збільшився на 15 762 319,00 грн., з них за рахунок збільшення дохідної частини загального фонду на суму 3 015 903,00 грн.(за рахунок додатково отриманих міжбюджетних трансфертів) та за рахунок залишку коштів на 01.01.2025 р., в сумі 12 498 879,00 грн., залишок коштів трансфертів на початок року 247 537,00 грн. 2.по спеціальному фонду уточнений план становить 28 989 596,00 грн. Річний план збільшився на суму 26 324 546,00 грн. з них:

- залишок коштів трансфертів на початок року 2 364 600,00 грн;
 - за рахунок залишку коштів спецфонду на початок року – 18 423 095,00 грн.;
 - за рахунок передачі коштів з загального до спеціального – 5 536 851, 00 грн.
- За I квартал 2025 року здійснено всього касових видатків згідно із плановим цільовим призначенням загального фонду на суму 74 684 440,20 грн. (28,15% до уточненого плану на квартал), спеціального фонду на суму 9 177 190,04 грн. (39,24% до уточненого плану на звітний період).

Структура касових видатків загального фонду за I квартал 2025 року

Коди	Найменування	Касові видатки за період	Питома вага в загальному обсязі видатків
0150	Організаційно, інформаційно-аналітичне та матеріально – технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської ради	7 708 684,48	10,32
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	2 389 292,47	3,20
1010	Надання дошкільної освіти	11 721 644,52	15,69
1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	10 602 302,49	14,20
1031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	9 887 081,92	13,24
1080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1 972 680,17	2,64
1141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	162 888,50	0,22

1151	Забезпечення діяльності інклюзивно – ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	14 640,00	0,02
1152	Забезпечення діяльності інклюзивно – ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	162 276,63	0,22
1200	Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	65 100,00	0,09
1600	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	741 600,00	0,99
2111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	3 178 698,29	4,26
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	748 005,63	1,00
3121	Здійснення соціальної роботи та надання соціальних послуг центрами соціальних служб та центрами надання соціальних послуг особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах	219 072,82	0,29
3160	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	24 150,00	0,03
3193	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	61429,44	0,08
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	1 043 000,00	1,40
4030	Забезпечення діяльності бібліотек	277 716,95	0,57
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	5 593 806,65	7,49
5011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	34 000,00	0,05
5062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	614 492,52	0,82
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	3 785 041,58	5,07

6030	Організація благоустрою населених пунктів	4 251 542,37	5,69
6086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	2 482 602,67	3,32
7130	Здійснення заходів із землеустрою	8 000,00	0,01
8130	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	962 043,58	1,29
8230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	276 971,12	0,37
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	196 873,08	0,26
9110	Реверсна дотація	3 768 000,00	5,05
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	230 802,32	0,31
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	1 500 000,00	2,01
ВСЬОГО:		74 684 440,20	100

Структура та питома вага видатків за економічною класифікацією видатків спеціального фонду

Коди	Найменування	Касові видатки за період	Питома вага в загальному обсязі видатків %
0150	Організаційно, інформаційно-аналітичне та матеріально – технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської ради	177 178,06	1,93
6030	Організація благоустрою населених пунктів	78 000,00	0,85
7350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	118 750,06	1,29
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	1 052 929,33	11,47
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	4 263 400,00	46,47
1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	125 099,00	1,36
1300	Будівництво освітніх установ та закладів	360 000,00	3,93
1403	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	777 519,23	8,47
1700	Виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевими бюджетами на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	24 314,36	0,26

9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	2 200 000,00	23,97
ВСЬОГО:		9 177 190,04	100%

**Структура та питома вага видатків за економічною класифікацією видатків
загального фонду**

Код	Найменування	Річний план	Касові видатки	% виконання до плану з початку року	% питома вага касових видатків в загальній сумі видатків
2111	Заробітна плата	123 824 958,00	31 692 666,04	25,59%	42,44 %
2120	Нарахування на оплату праці	27 158 250,00	6 970 723,73	25,67 %	9,33%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	18 759 506,00	2 641 751,91	14,08 %	3,54 %
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	260 000,00	3 249,11	1,25 %	0,01 %
2230	Продукти харчування	6 700 000,00	1 333 812,37	19,91%	1,79%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	15 412 235,00	1 593 760,90	10,34 %	2,13 %
2250	Видатки на відрядження	70 000,00	14 658,96	20,94 %	0,02 %
2271	Оплата тепlopостачання	16 548 400,00	8 936 504,50	54,00 %	11,95 %
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 622 409,00	183468,36	11,31%	0,25 %
2273	Оплата електроенергії	20 218 631,00	4 549 259,19	22,50 %	6,09 %
2274	Оплата природного газу	619 000,00	94 546,77	15,27 %	0,13 %
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	3 787 297,00	146 589,30	3,87 %	0,20 %
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	175 000,00	34 000,00	19,43 %	0,05 %
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	26 231 884,00	9 766 560,99	37,23 %	13,08 %
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	17 754 600,00	5 498 802,32	30,97 %	7,35 %
2730	Інші виплати населенню	3 600 000,00	1 067 150,00	29,64 %	1,43 %
2800	Інші поточні видатки	280 280,00	156 835,75	55,96 %	0,21 %
9000	Нерозподілені видатки	2 315 985,00	0,00	0,0	0,00
ВСЬОГО:		285 338 435,00	74 684 440,20	26,17%	100,00 %

Видатки значно збільшились у звітному періоді у порівнянні з відповідним періодом минулого року, а саме:

Порівняльна таблиця виконання видаткової частини бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади за I квартал 2025 року до I кварталу 2024 року

КФК	Найменування	Касові видатки за I квартал 2024 року	Касові видатки за I квартал 2025 року	Відхилення касових видатків за I квартал 2025 рік до I кварталу 2024 року	% до виконання за попередній період
01	Дмитрівська сільська рада Бучанського району Київської області	20 590 238,08	24 946 115,06	4355 876,98	121,16
0150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	6 666 509,07	7 708 684,48	1 042 175,41	115,63
2111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	3 285 355,66	3 178 698,29	-106 657,37	96,75
3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	687 124,33	748 005,63	60 881,30	108,86
3121	Здійснення соціальної роботи та надання соціальних послуг центрами соціальних служб та центрами надання соціальних послуг особам/сім'ям, які належать до вразливих груп	0,00	219 072,82	219 072,82	-
3160	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	5 840,00	24 150,00	18 310,00	413,53
3193	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	0,00	61 429,00	61 429,44	-
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	366 000,00	1 043 000,00	677 000,00	284,97
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	599 984,72	0,00	-599 984,72	-
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	3 263 259,66	3 785 041,58	521 781,92	115,99
6030	Організація благоустрою населених пунктів	3 386 279,97	4 251 542,37	865 262,40	125,55
6086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	1 081 611,63	2 482 602,67	1 400 991,04	229,53
7130	Здійснення заходів з землеустрою		8000,00	8 000,00	-
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	202 613,60	0,00	-202 613,60	-

8130	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	849 917,44	962 043,58	112 126,14	113,19
8230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	139 812,00	276 971,12	137 159,12	198,10
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	55 930,00	196 873,08	140 943,08	351,99
06	Відділ освіти, культури, молоді, спорту та національно-патріотичного виховання Дмитрівської сільської ради Бучанського району Київської області	33 304 586,31	43 696 582,63	10 391 996,32	131,20
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1 573 134,40	1 846 352,28	273 217,88	117,36
1010	Надання дошкільної освіти	8 779 147,97	11 721 644,52	2 942 496,55	133,51
1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	8 151 865,26	10 602 302,49	2 450 437,23	130,06
1031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	9 903 149,67	9 887 081,92	-16 067,75	99,84
1080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1 739 010,24	1 972 680,17	233 669,93	113,44
1141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти		162 888,50	162 888,50	0,00
1142	Інші програми та заходи у сфері освіти	1 810,00		-1 810,00	0,00
1151	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	20 231,99	14 640,00	-5 591,99	72,36
1152	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	162 276,63	162 276,63	0,00	100,00
1210	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	19 402,78		-19 402,78	0,00
1200	Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами		65 100,00	65 100,00	0,00
1600	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		741 600,00	741 600,00	0,00
4030	Забезпечення діяльності бібліотек	288 047,51	277 716,95	-10 330,56	96,41
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	2 028 300,99	5 593 806,65	3 565 505,66	275,78
5011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	6 500,00	34 000,00	27 500,00	523,00
5062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	631 708,87	614 492,52	-17 216,35	97,27

37	Фінансовий відділ Дмитрівської сільської ради Бучанського району Київської області	2 156 985,98	6 041 742,51	3 884 756,53	289,10
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	435 112,23	542 940,19	107 827,96	124,78
9110	Реверсна дотація		3 768 000,00	3 768 000,00	0,00
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	721 873,75	230 802,23	-491 071,43	31,97
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	1 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	150,00
ВСЬОГО:		56 051 810,37	74 684 440,20	18 632 629,83	133,24

Фінансовим відділом Дмитрівської сільської ради Бучанського району на протязі звітного періоду було передано трансфертів в сумі 7 69 802,00 грн., з них:

- Боярській ТГ в сумі 147 802,00 грн., на медикаментозне забезпечення населення громади;
- Борщагівській ТГ в сумі 83 000,00 грн., на утримання трудового архіву;
- ГУНП в Київській області 100 000,00 грн (Придбання ПММ для транспортного засобу поліцейського громади;
- Військові частини 3 600 000,00 грн;
- Реверсна дотація 3 768 000,00 грн.

Підводячи підсумки виконання бюджету за I квартал 2025 року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» та Закон України від 03.11.2022 р. № 2709-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо особливостей оподаткування та подання звітності у період дії воєнного стану».

За цей період з бюджету проведено своєчасно та в повному обсязі фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери територіальної громади, враховуючи всі виплати передбачені нормативно-правовим актами. Заборгованість з виплат по заробітній платі з нарахуваннями працівникам бюджетних установ станом на 01.04.2025 року відсутня.

Фінансовим відділом Дмитрівської сільської ради в межах свої повноважень проводиться постійний контроль за цільовим і ефективним використанням бюджетних коштів, за дотриманням бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу на усіх його стадіях. Детально аналізується відповідність обсягу фінансування розміру бюджетних призначень.

Протягом I кварталу 2025 року кошти сільського бюджету на депозитних рахунках банків не розміщувались, позики не отримувались. Кошти резервного фонду у звітному періоді не використовувались.

Керівник фінансового відділу
Дмитрівської сільської ради

Лариса ГУБЕРНАЧУК