

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ
ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
ЗА I півріччя 2025 РОКУ**

Бюджет 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 становить з врахуванням трансфертів – **327 174 419,10** грн. в т.ч. по загальному фонду – **294 108 069,10** грн. , по спеціальному фонду – **33 066 350,00** грн.

Уточнений план на I півріччя 2025 року становить разом по загальному та спеціальному фонду **163 946 410,52** грн., в т.ч. по загальному фонду – **160 880 060,52** грн., по спеціальному фонду- **3 066 350,00** грн.

До загального фонду бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади за I півріччя 2025 року надійшло **181 629 942,48** грн., що становить **112,9%** до планових показників на звітний період, в тому числі:

- власних доходів протягом I півріччя 2025 року надійшло 140 900 909,28 грн., що становить 117,27 % до планових показників на звітний період 120 151 027,32, додатково надійшло до плану +20 749 881,96 грн.
- офіційних трансфертів протягом I півріччя 2025 року надійшло 40 729 033,20 грн., що становить 100,0% до планових показників на звітний період.

**Аналіз виконання доходів бюджету
Дмитрівської сільської територіальної громади за I півріччя 2025 року
по загальному фонду в порівнянні з відповідним періодом минулого року**

Найменування	Уточнені планові показники за I півріччя 2025 року	Виконано за I півріччя 2025 року	Відхилення до уточненого плану (тис. грн.)	% виконання до уточненого плану	грн.		
					Виконано за I півріччя 2024 року	Темп росту до аналогічного періоду 2024 року (%)	Відхилення (+;-) до аналогічного періоду року
Доходи від податків і зборів	120151027,32	140900909,28	+ 20749881,96	117,27%	123659907,36	113,94%	+17241001,92
Офіційні трансферти	40729033,20	40729033,20	0,0	100,0%	30711430,00	132,62%	+10017603,20
ВСЬОГО ДОХОДІВ	160 880 060,52	181 629 942,48	+20749 881,96	112,9%	154 371 337,36	117,66%	+27258605,12

Надходження до загального фонду бюджету за I півріччя 2025 року за напрямками надходжень

грн.

КБК	Найменування	Уточнений план	Фактично надійшло	(+/-) відхилення до уточненого плану	% виконання до уточненого плану
10000000	Податкові надходження	119474327,32	140454238,75	20979911,43	117,56
20000000	Неподаткові надходження	676700,00	446670,53	-230029,47	66,01
40000000	Офіційні трансферти	40729033,20	40729033,20	0,00	100,00
	Усього (без врахування трансфертів)	120 151 027,32	140 900 909,28	20 749 881,96	117,27
	Усього	160 880 060,52	181 629 942,48	20 749 881,96	112,90

Структура надходжень загального фонду бюджету громади

Найменування	Фактично надійшло	Питома вага %
Податок та збір на доходи фізичних осіб	76233808,18	54,10
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	17906150,04	12,71
Єдиний податок	17088531,40	12,10
Податок на майно	16286938,59	11,59
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	8950807,18	6,35
Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	3526726,47	2,50
Плата за надання адміністративних послуг	275519,56	0,20
Податок на прибуток підприємств	220477,26	0,16
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	165452,64	0,12
Туристичний збір	69237,40	0,05
Інші надходження	62107,05	0,04
Інші надходження	59844,73	0,04
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	0,03
Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	6109,59	0,01
Державне мито	685,15	0,00
Усього (без врахування трансфертів)	140 900 909,28	100,00

Загалом, в структурі бюджету доходів загального фонду 77,58 % власні надходження та 22,42% міжбюджетні трансферти.

**Аналіз виконання доходів загального фонду бюджету
Дмитрівської сільської територіальної громади
за I півріччя 2025 року**

(грн.)

Найменування	Уточнений план на I півріччя 2025 року	Фактично надійшло за I півріччя 2025 року	(+/-) відхилення до уточненого плану	% виконання до уточненого плану
Податок та збір на доходи фізичних осіб	67 922 341,32	76 233 808,18	+8 311 466,86	112,24
Податок на прибуток підприємств	25 000,00	220 477,26	+195 477,26	881,91
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	148 000,00	165 452,64	+17 452,64	111,79
Рентна плата за спеціальне використання води	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	3 100,00	6 109,59	+3 009,59	197,08
Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	2 520 000,00	3 526 726,47	+1 006 726,47	139,95
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	15 262 900,00	17 906 150,04	+2 643 250,04	117,32
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	7 671 760,00	8 950 807,18	+1 279 047,18	116,67
Податок на майно	14 848 226,00	16 286 938,59	+1 438 712,59	109,69
Туристичний збір	41 000,00	69 237,40	+28 237,40	168,87
Єдиний податок	11 022 000,00	17 088 531,40	+6 066 531,40	155,04
Інші надходження	425 500,00	62 107,05	-363 392,95	14,60
Плата за надання адміністративних послуг	233 200,00	275 519,56	+42 319,56	118,15
Державне мито	0,00	685,15	+685,15	0,00
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	9 000,00	48 514,04	+39 514,04	539,04
Інші надходження	9 000,00	59 844,73	+50 844,73	664,94
Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	31 358 000,00	31 358 000,00	0,00	100,00
Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	2 745 623,00	2 745 623,00	0,00	100,00
Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	6 625 410,20	6 625 410,20	0,00	100,00
Усього (без врахування трансфертів)	120 151 027,32	140 900 909,28	20 749 881,96	117,27
Усього	160 880 060,52	181 629 942,48	20 749 881,96	112,90

**Динаміка надходження до загального фонду бюджету громади основних
дохідних джерел
за I півріччя 2025 року в порівнянні з I півріччя 2024 року**

грн.

Найменування	Надходження за I півріччя 2024 року	Надходження за I півріччя 2025 року	Відхилення (-/+)	% до минулого року
ДОХОДИ ВІД ПОДАТКІВ ТА ЗБОРІВ				
Податок та збір на доходи фізичних осіб	64 562 309,94	76 233 808,18	+11 671 498,24	118,08 %
Податок на прибуток підприємств	62 431,17	220 477,26	+158 046,09	353,15 %
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	199 289,98	165 452,64	-33 837,34	83,02 %
Рентна плата за спеціальне використання води	17 340,00	0,00	-17 340,00	0,00 %
Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення	4 530,40	6 109,59	+1 579,19	134,86 %
Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	2 423 330,88	3 526 726,47	+1 103 395,59	145,53 %
Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	13 385 674,03	17 906 150,04	+4 520 476,01	133,77 %
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	6 380 492,42	8 950 807,18	+2 570 314,76	140,28 %
Податок на нерухоме майно	2 588 297,31	3 499 546,44	+911 249,13	135,21 %
Земельний податок з юр. та фіз. осіб	11 234 820,29	4 458 820,66	-6 775 999,63	39,69 %
Орендна плата з юр. та фіз. осіб	6 585 249,55	7 308 196,49	+722 946,94	110,98 %
Транспортний податок	869 584,81	1 020 375,00	+150 790,19	117,34 %
Туристичний збір	45 525,04	69 237,40	+23 712,36	152,09 %
Єдиний податок	14 100 876,46	17 088 531,40	+2 987 654,94	121,19 %
Адміністративні збори та платежі	896 976,67	338 311,76	-558 664,91	37,72 %
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	9 675,00	48 514,04	+38 839,04	501,44 %
Інші неподаткові надходження	293 503,41	59 844,73	-233 658,68	20,39 %
ВСЬОГО ДОХОДІВ (без урахування трансфертів)	123 659 907,4	140 900 909,3	+17 241 001,92	135,07 %
Міжбюджетні трансферти	30 711 430,00	40 729 033,20	+10 017 603,20	132,61%
ВСЬОГО ДОХОДІВ (з урахуванням трансфертів)	154 371 337,36	181 629 942,48	+27 258 605,12	117,65

Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження збільшились на **27 258 605,12 грн.** або **117,65%**, в тому числі за рахунок :

- зростання власних доходів на **17 241 001,92 грн.**, що становить темп росту проти відповідного періоду 2024 року **135,07 %**.
- збільшення офіційних трансфертів на **10 017 603,20.грн.**, що становить темп росту проти відповідного періоду 2024 року **132,61%.**

Податок на доходи фізичних осіб

Базовим джерелом наповнення загального фонду бюджету громади за I півріччя 2025 рік є податок та збір на доходи фізичних осіб питома вага якого в структурі доходів загального фонду бюджету громади складає 54,10%. Надходження цього виду податку за за I півріччя 2025 року становить 76 233 808,18 грн. при уточненому плані 67 922 341,32 грн., що складає 112,24% або додатково отримано до плану +8 311 466,86 грн.

Надходження податку на доходи з фізичних осіб у 1 кварталі 2025 року збільшилися на 118,30 % порівняно до надходжень цього податку за відповідний період 2024 року (+11 829 544,33 грн.).

Інформація щодо джерел надходжень податку на доходи фізичних осіб за I півріччя 2025 року

(грн.)

КБК	Найменування	Уточнені планові показники за I півріччя 2025 року	Фактично надійшло за I півріччя 2025 року	Відхилення (-/+)	% виконання до плану
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	64741341,32	73769 063,16	+9027721,84	113,94 %
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	2230000,00	1408869,42	-821130,58	63,18 %
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	875000,00	846026,35	-28973,65	96,69 %
11011200	Податок на доходи фізичних осіб із доходів спеціалістів резидента Дія Сіті	67000,00	197387,53	+130387,53	294,61 %
11011300	Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами	9 000,00	12 461,72	+3 461,72	138,46 %
	Разом	67 922 341,32	76 233 808,18	+8311466,86	112,24 %

Зростання рівня надходжень податку на доходи фізичних осіб в I півріччі 2025 року до аналогічного періоду минулого року складає 118,08 % або +11 671 498,24 грн.

Податок на прибуток підприємств

По податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності за I півріччя 2025 року при уточненому плані 25 000,00 грн. фактично надійшло 220 477,26 грн., що на 158 046,09 грн. більше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року:

КП "ЛІСНЕ"- 2 211,26 грн.

КП "ДОБРОБУТ"- 18 500,00 грн.

КП "ДУК"- 199 766,00 грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів

Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів надійшло у сумі 171 562,23 грн, при плані 161 100,00 грн або на 10 462,23 грн більше плану, що становить 106,49 % .

Акцизний податок

За січень-червень 2025 року надходження акцизного податку становлять 30 383 683,69 грн, або 119,36 % до планових показників, та на +8 194 186,36 грн більше аналогічних надходжень 2024 року в тому числі:

акцизного податку з виробленого в Україні пального – 3 526 726,47 грн, або 139,95 % до запланованого показника та на +1 103 395,59 грн. більше відповідного періоду 2024 року;

акцизного податку з ввезеного на митну територію України пального – 17 906 150,04 грн, або 117,32 % до плану, що на +4 520 476,01 грн. більше відповідного періоду 2024 року. Це друге джерело за обсягом наповнення бюджету громади. Частка його надходжень в загальній структурі надходжень загального фонду бюджету становить **12,7 %**;

акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизними товарами - 3 718 177,82 грн, що становить 121,91 % до планового показника та на +607 305,91 грн більше січня-червня 2024 року;

акцизного податку з роздрібною торгівлю тютюновими виробами – 5 232 629,36 грн, що становить 113,22 % до уточненого плану 2025 року та на +1 963 008,85 грн більше надходжень I півріччя 2024 року

Інформація щодо джерел надходжень , які формують внутрішні податки на товари та послуги за I півріччя 2025 року

(грн.)

КБК	Назва податку	Уточнені планові показники за I півріччя 2025 року	Фактично надійшло за I півріччя 2025 року	Відхилення (-/+)	% виконання до плану
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	2520000,00	3526726,47	+1006726,47	139,95
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	15262900,00	17906150,04	+2643250,04	117,32
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	7671760,00	8950807,18	+1279047,18	116,67
	Разом	25 454 660,00	30 383 683,69	4929023,69	119,36 %

Місцеві податки і збори

Місцеві податки і збори в структурі доходів загального фонду сільського бюджету громади становлять – 11,59%.

Структура місцевих податків і зборів за I півріччя 2025 року склала:

- єдиний податок – 51,09 %.
- орендна плата з юридичних та фізичних осіб – 21,85%
- земельний податок з юридичних та фізичних осіб – 13,33%
- податок на нерухоме майно – 10,46%
- транспортний податок – 3,05%
- туристичний збір – 0,22%

Надходження місцевих податків і зборів за звітний період становить 33 444 707,39 грн. або 129,07 % до планових показників. Це менше на - 1 979 646,07 грн, ніж у січні-червні 2024 року.

Податок на нерухоме майно

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, становлять 3 499 546,44 грн, або 151,2% до планових показників 2025 року (+1 185 046,44 грн). Порівняно із відповідним періодом 2024 року надходження збільшились на 911 249,13 грн.

Інформація щодо надходження податку на нерухоме майно за I півріччя 2025 року

КБК	Назва податку	Планові показники за I півріччя 2025 року	Фактично надійшло за I півріччя 2025 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду (грн.)
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	54 000,00	182 884,42	128 884,42
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	405 000,00	656 841,82	251 841,82
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	300 500,00	550 820,85	250 320,85
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 555 000,00	2 108 999,35	553 999,35
	Разом	2 314 500,00	3 499 546,44	+1 185 046,44

Плата за землю

За I півріччя 2025 року до бюджету громади мобілізовано доходів в 11 767 017,15 грн., при плані 11 923 726,00 грн., або виконання склало 98,69 % недовиконано планові показники в сумі -156 708,85грн.

Інформація щодо джерел надходжень, які формують плату за землю за I півріччя 2025 року

грн.

КБК	Назва податку	Планові показники за I півріччя 2025 року	Фактично надійшло за I півріччя 2025 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	2 170 000,00	3 568 413,28	+1 398 413,28
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	6 200 000,00	6 220 457,95	+ 20 457,95
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	3 088 726,00	890 407,38	-2 198 318,62
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	465 000,00	1 087 738,54	+ 622 738,54
	Разом	11 923 726,00	11 767 017,15	-156 708,85

Єдиний податок

Єдиний податок є третім джерелом доходів загального фонду сільського бюджету, питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду без урахування трансфертів складає 12,1 %.

Протягом січня-червня 2025 року до загального фонду бюджету громади надійшло єдиного податку – 17 088 531,40 грн, що становить 155,04 %. Приріст до I півріччя 2024 року складає – 21,19 % (+ 2 987 654,94 грн).

Інформація щодо джерел надходжень, які формують єдиний податок за I півріччя 2025 року

грн.

КБК	Назва податку	Уточнені планові показники за I півріччя 2025 року	Фактично надійшло за I півріччя 2025 року	Відхилення (-/+)
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	1 200 000,00	1 725 825,18	+525 825,18
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	9 726 000,00	15 246 702,10	+5 520 702,10
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників	96 000,00	116 004,12	+20 004,12
	Разом	11 022 000,00	17 088 531,40	+ 6 066 531,40

Виконання транспортного податку за I півріччя 2025 року становить 1 020 375,00 грн., що на 410 375,00 грн більше від запланованого (167,27 % до

уточненого плану). У порівнянні з минулим періодом 2024 року надходження збільшилися на 150 790,19 грн. (117,34%).

Надходження **туристичного збору** становить - 69 237,40 грн. або 168,87 % до річного плану (+28237,40 грн.) з них:

- туристичний збір, сплачений юридичними особами 38 504,60 грн; (142,61 %)
- туристичний збір, сплачений фізичними особами 30 732,80 грн. (219,52 %)

Порівняно з минулим періодом 2024 року надходження туристичного збору збільшилось на 52,09% або на 23 712,36 грн..

Неподаткові надходження

По неподаткових надходженнях при уточненому плані 676 700,00 грн. фактично надійшло 446 670,53 грн (66,01 % до уточненого плану), що на 753 484,55 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року.

Структура неподаткових надходжень до бюджету Дмитрівської територіальної громади за I півріччя 2025 року.

Код доходів	Назва податку	Уточнені планові показники за I півріччя 2025 року	Фактично надійшло за I півріччя 2025 року	Відхилення (-/+)
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	425 500,00	62 107,05	-363 392,95
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	242 200,00	324 718,75	+82 518,75
24000000	Інші неподаткові надходження	9 000,00	59 844,73	+50 844,73

Адміністративні штрафи та інші санкції

По адміністративним штрафам та іншим санкціям при уточненому плані 425 500,00грн. фактично надійшло 62 107,05 грн., (14,60 % до уточненого плану) що на -512 058,47 грн. менше ніж за аналогічний період минулого року.

Плата за надання адміністративних послуг

Надходження плати за надання адміністративних послуг до бюджету громади за I півріччя 2025 року склало в сумі 275 519,56, при уточненому плані звітнього періоду в сумі 233 200,00грн., або виконання склало 118,15 % перевиконання склало 42 319,56 грн.

Інформація щодо джерел надходжень, які формують плату за надання адміністративних послуг за I півріччя 2025 року

грн.

Код доходів	Назва податку	Планові показники за I півріччя 2024 року	Фактично надійшло за I півріччя 2024 року	Відхилення до уточненого плану відповідного періоду
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	195 000,00	228 489,56	33 489,56
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	36 700,00	40 970,00	4 270,00
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 - підприємців та громадських формувань», а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією	1 500,00	6 060,00	4 560,00
	Разом	233 200,00	275 519,56	42 319,56

Державне мито

Державного мита надходжень не передбачалось, але фактично надійшло 685,15 грн., що на 680,90 грн більше за аналогічний період минулого року.

Орендна плата за водні об'єкти (їх частини)

Орендної плати за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди при уточненому плані 9 000 ,00 грн. фактично надійшло 48 514,04 грн. (539,04 %), що на 38 839,04 грн. більше ніж за аналогічний період минулого року.

До бюджету загального фонду надійшло офіційних трансфертів з бюджетів інших рівнів на загальну суму 40 729 033,20 грн., в тому числі:

- Інші дотації з місцевого бюджету — 2 157 419,00 грн;
- Субвенція з місцевого бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту із забезпечення житлом дитячих будинків сімейного типу, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету — 5 813 413,20 грн;
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам — 29 226 400,00 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 — 588 204,00 грн.;

- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 478 500,00 грн.

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету -130 200,00 грн.;

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» 477 600,00 грн;

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти - 1 523 800,00 грн;

- Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 26 352,00 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 - 307 145,00

Всього доходи загального фонду перевиконано на 20 749 881,96 грн. та становить 112,90 %.

Доходи спеціального фонду

Виконання доходів спеціального фонду (структура надходжень) бюджету Дмитрівської сільської територіальної громади за I півріччя 2025 року

Найменування	Уточнений план	Фактично надійшло	(+/-) відхилення до уточненого плану	грн. % виконання до уточненого плану
Податкові надходження	65050,00	73896,96	8846,96	113,60
Неподаткові надходження	2600000,00	5957004,43	3357004,43	229,12
Доходи від операцій з капіталом	0,00	500000,00	500000,00	0,00
Офіційні трансферти	401300,00	401300,00	0,00	100,00
Усього (без врахування трансфертів)	2 665 050,00	6 530 901,39	3 865 851,39	245,06%
Усього	3 066 350,00	6 932 201,39	3 865 851,39	226,07%

Надходження доходів спеціального фонду за I півріччя 2025 року становлять 6 932 201,39 грн., виконання плану 226,07%.

Виконання плану склалося за рахунок:

- ККД 19010000 «Екологічний податок» надходження склали 73 896,96 грн, процент виконання до уточненого плану 113,6%;

- ККД 25010000 «Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством» надійшло 2 849 395,25 грн;
- ККД 25020000 «Інші джерела власних надходжень бюджетних установ»:
- ККД 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» оприбутковано матеріалів на суму 1 429 641,98 грн., з них по головному розпоряднику – *Дмитрівська сільська рада* – оприбутковано матеріалів на 86 391,60 грн., а саме - меблі, дитячий майданчик с. Шпитьки. *Відділ освіти, культури, молоді спорту та національно патріотичного виховання* у I півріччі 2025 року було оприбутковано матеріалів на 1 343 250,38 грн, а саме: генератори, підручники, художня література, спортивний інвентар, медичне приладдя вогнегасники.
- ККД 25020200 «Надходження, що отримують 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»
- оприбутковано генератори в сумі 1 677 967,20 грн.

ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ ДМИТРІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ

Бюджет Дмитрівської 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 видаткам 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 обсяг видатків сільського бюджету становить **419 471 414,40** грн., у т.ч.

1. по загальному фонду уточнений план становить **325 025 482,00** грн.

Річний план видатків збільшився на **55 449 366,00** грн., з них за рахунок :

- збільшення дохідної частини загального фонду на суму 5 252 378,00 грн. (за рахунок додатково отриманих міжбюджетних трансфертів);
- залишку коштів на 01.01.2025 р., в сумі 45 514 791,00 грн;
- залишку коштів станом на 01.01.2025 року трансферту в сумі 247 537,00 грн;
- перевиконання дохідної частини на суму 4 434 660,00 грн.

2. по спеціальному фонду уточнений план становить **94 445 932,10** грн.

Річний план видатків збільшився на суму **91 780 882,10** грн., з них за рахунок:

- доходів 30 401 300,00 грн.;
- залишку коштів спецфонду на початок року – 22 923 095,00 грн.;
- передачі коштів з загального до спеціального фонду – 36 091 887,10 грн.

За I півріччя 2025 року здійснено всього касових видатків згідно із плановим цільовим призначенням загального фонду на суму **164 807 617,69** грн. (67,19 % до уточненого річного плану), спеціального фонду на суму **21 177 334,44** грн. (35,74 % до уточненого річного плану).

Структура касових видатків загального фонду за I півріччя 2025 року

грн.

Код	Найменування	Касові видатки за I півріччя 2025 року	% Питома вага касових видатків у загальному обсязі касових видатків I півріччя 2025 року
0100	Державне управління	20 918 151,63	12,69%
0110150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	15 571 317,76	74,44%
0110180	Інша діяльність у сфері державного управління	93 437,63	0,45%
0610160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	4 194 762,85	20,05%
3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1 058 633,39	5,06%
1000	Освіта	84 611 522,95	51,34%
0611010	Надання дошкільної освіти	26 672 399,33	31,52%
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	22 083 838,12	26,10%
0611031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	28 327 263,67	33,48%
0611080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	4 996 624,39	5,91%
0611141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	410 296,23	0,48%
0611151	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	49 774,08	0,06%
0611152	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	422 937,00	0,50%
0611183	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»	0,00	0,00%
0611184	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	0,00	0,00%
0611200	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	124 590,13	0,15%
0611600	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1 523 800,00	1,80%
2000	Охорона здоров'я	6 388 080,46	3,88%
0112111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	6 388 080,46	100,00%
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	4 574 572,32	2,78%
0113104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	1 427 967,66	31,22%
0113121	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	765 006,90	16,72%
0113160	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	37 880,00	0,83%

0113193	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	245 717,76	5,37%
0113242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	2 098 000,00	45,86%
4000	Культура і мистецтво	12 109 747,88	7,35%
0614030	Забезпечення діяльності бібліотек	597 865,86	4,94%
0614060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	11 012 981,02	90,94%
0614082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	498 901,00	4,12%
5000	Фізична культура і спорт	1 790 148,59	1,09%
0615011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	167 500,00	9,36%
0615049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»	125 904,00	7,03%
0615062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	1 496 744,59	83,61%
6000	Житлово-комунальне господарство	19 103 481,18	11,59%
0116011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	146 001,39	0,76%
0116020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	7 883 777,88	41,27%
0116030	Організація благоустрою населених пунктів	9 509 769,09	49,78%
0116086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	1 563 932,82	8,19%
7000	Економічна діяльність	67 000,00	0,04%
0117130	Здійснення заходів із землеустрою	67 000,00	100,00%
8000	Інша діяльність	3 214 743,52	1,95%
0118110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	81 000,00	2,52%
0118130	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	2 204 082,12	68,56%
0118230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	650 188,32	20,23%
0118240	Заходи та роботи з територіальної оборони	279 473,08	8,69%
9000	Міжбюджетні трансферти	12 030 169,16	7,30%
3719110	Реверсна дотація	7 536 000,00	62,64%
3719770	Інші субвенції з місцевого бюджету	1 544 219,16	12,84%
3719800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	2 949 950,00	24,52%
ВСЬОГО:		164 807 617,69	100,00%

Структура касових видатків спеціального фонду за I півріччя 2025 року

грн.

Код	Найменування	Касові видатки за I півріччя 2025 року	% Питома вага касових видатків у загальному обсязі касових видатків I півріччя 2025 року
0100	Державне управління	2 177 068,06	10,28%
0110150	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	2 177 068,06	100,00%
1000	Освіта	3 072 322,11	14,51%
0111300	Будівництво освітніх установ та закладів	216 701,96	7,05%
0611010	Надання дошкільної освіти	59 999,00	1,95%
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	156 099,00	5,08%
0611300	Будівництво освітніх установ та закладів	360 000,00	11,72%
0611403	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1 739 924,04	56,63%

0611700	Виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	539 598,11	17,56%
6000	Житлово-комунальне господарство	1 736 417,32	8,20%
0116020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	49 590,00	2,86%
0116030	Організація благоустрою населених пунктів	1 247 527,05	2515,68%
0116086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	439 300,27	25,30%
7000	Економічна діяльність	305 306,40	1,44%
0117350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	305 306,40	100,00%
8000	Інша діяльність	6 697 020,55	31,62%
0118110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	1 621 133,53	24,21%
0118130	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	25 999,02	0,39%
0118240	Заходи та роботи з територіальної оборони	5 049 888,00	75,40%
9000	Міжбюджетні трансферти	7 189 200,00	33,95%
3719770	Інші субвенції з місцевого бюджету	3 889 200,00	54,10%
3719800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	3 300 000,00	45,90%
ВСЬОГО:		21 177 334,44	100,00%
разом ЗФ та СФ		185 984 952,13	100,00%

**Виконання видаткової частини бюджету громади
за I півріччя 2025 року за економічною класифікацією
Загальний фонд**

грн.

Код	Найменування	Затверджено на рік з урахуванням змін на I півріччя 2025 року	Касові видатки за I півріччя 2025 року	Відхилення затвердженого плану на I півріччя з урахуванням змін до касових видатків за I півріччя 2025 року	% виконання до плану з початку року
2111	Заробітна плата	101907063,00	76824149,98	25082913,02	75,39 %
2120	Нарахування на оплату праці	22449444,00	16902129,66	5547314,34	75,29 %
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	16796885,00	7981879,17	8815005,83	47,52 %
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	180000,00	21886,51	158113,49	12,16 %
2230	Продукти харчування	4300000,00	2696284,32	1603715,68	62,70 %
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	13164714,00	3609217,75	9555496,25	27,42 %
2250	Видатки на відрядження	170000,00	33886,96	136113,04	19,93 %
2271	Оплата теплопостачання	16360204,00	14262068,66	2098135,34	87,18 %
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1065815,53	581905,34	483910,19	54,60 %
2273	Оплата електроенергії	17548717,22	5837413,29	11711303,93	33,26 %

2274	Оплата природного газу	360000,00	157495,64	202504,36	43,75 %
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1902023,25	340848,30	1561174,95	17,92 %
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	321500,00	194400,00	127100,00	60,47 %
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	31101254,00	20960634,90	10140619,10	67,39 %
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	12495440,00	12030169,16	465270,84	96,28 %
2730	Інші виплати населенню	2260000,00	2135880,00	124120,00	94,51 %
2800	Інші поточні видатки	580280,00	237368,05	342911,95	40,91 %
9000	Нерозподілені видатки	2315985,00	0,00	2315985,00	0,00 %
ВСЬОГО:		245 279 325,00	164 807 617,69	80 471 707,31	67,19 %

Спеціальний фонд

Код	Найменування	Затверджено на рік з урахуванням змін на I півріччя 2025 року	Касові видатки за I півріччя 2025 року	Відхилення затвердженого плану на I півріччя з урахуванням змін до касових видатків за I півріччя 2025 року	грн. % виконання до плану з початку року
2230	Продукти харчування	2765900,00	2279522,15	486377,85	82,42 %
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	65050,00	0,00	65050,00	0,00 %
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	4943972,00	305306,40	4638665,60	6,18 %
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	10937000,00	8505872,67	2431127,33	77,77 %
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла	6814754,52	0,00	6814754,52	0,00 %
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	10691589,00	100000,00	10591589,00	0,94 %
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	1928000,00	1008000,00	920000,00	52,28 %
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	1702951,00	910007,73	792943,27	53,44 %
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень)	3163532,00	613133,53	2550398,47	19,38 %
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	4227712,00	216701,96	4011010,04	5,13 %
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2626111,00	49590,00	2576521,00	1,89 %
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	9389200,00	7189200,00	2200000,00	76,57 %
ВСЬОГО:		59 255 771,52	21 177 334,44	38 078 437,08	35,74 %
разом ЗФ та СФ		304 535 096,52	185 984 952,13	118 550 144,39	61,07%

**Порівняння касових видатків по функціональній класифікації
за 2024-2025 роки**

Загальний фонд

грн.

КФК	Найменування	Касові видатки за I півріччя 2024 року	Касові видатки за I півріччя 2025 року	Відхилення касових видатків за I півріччя 2025 року до I півріччя 2024 року	% відхилення касових видатків за I півріччя 2025 року до I півріччя 2024 року
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	14493279,88	15571317,76	1078037,88	7,44%
0160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	4576683,49	5253396,24	676712,75	14,79%
0180	Інша діяльність у сфері державного управління	14000,00	93437,63	79437,63	567,41%
1010	Надання дошкільної освіти	18608535,46	26672399,33	8063863,87	43,33%
1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	16183254,34	22083838,12	5900583,78	36,46%
1031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	27135200,00	28327263,67	1192063,67	4,39%
1080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	3580478,06	4996624,39	1416146,33	39,55%
1141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	1810,00	410296,23	408486,23	22568,30%
1151	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	57886,54	49774,08	-8112,46	-14,01%
1152	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	402956,74	422937,00	19980,26	4,96%
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	89061,54	124590,13	35528,59	39,89%
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	19402,78		-19402,78	-100,00%
1600	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		1523800,00	1523800,00	0,00%
2111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	6056729,93	6388080,46	331350,53	5,47%

3104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	1617183,30	1427967,66	189215,64	-11,70%
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		765006,90	765006,90	0,00%
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	39460,00	37880,00	-1580,00	-4,00%
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		245717,76	245717,76	0,00%
3242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	847000,00	2098000,00	1251000,00	147,70%
4030	Забезпечення діяльності бібліотек	601691,77	597865,86	-3825,91	-0,64%
4060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	4044671,12	11012981,02	6968309,90	172,28%
4082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	188784,00	498901,00	310117,00	164,27%
5011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	32500,00	167500,00	135000,00	415,38%
5049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»	31183,20	125904,00	-94720,80	-303,76%
5062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	1479921,46	1496744,59	16823,13	1,14%
6011	Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду	1139098,71	146001,39	-993097,32	-87,18%
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	6199757,78	7883777,88	1684020,10	27,16%
6030	Організація благоустрою населених пунктів	6154424,47	9509769,09	3355344,62	54,52%
6086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	2204781,69	1563932,82	-640848,87	-29,07%
7130	Здійснення заходів із землеустрою		67000,00	67000,00	0,00%
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	351151,52	81000,00	-270151,52	-76,93%
8130	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	2061829,52	2204082,12	142252,60	6,90%
8230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	291470,52	650188,32	358717,80	123,07%
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	55930,00	279473,08	223543,08	399,68%
8710	Резервний фонд місцевого бюджету	0,00	0,00		0,00

9110	Реверсна дотація	0,00	7536000,00	7536000,00	0,00
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	846874,85	1544219,16	697344,31	82,34%
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	1450000,00	2949950,00	1499950,00	103,44%
	ВСЬОГО:	120856992,67	164807617,69	43950625,02	36,37%

Спеціальний фонд

грн.

КФК	Найменування	Касові видатки за I півріччя 2024 року	Касові видатки за I півріччя 2025 року	Відхилення касових видатків за I півріччя 2025 року до I півріччя 2024 року	Відхилення касових видатків за I півріччя 2025 року до I півріччя 2024 року
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	358590,95	2177068,06	1818477,11	507,12%
1010	Надання дошкільної освіти	0	59999,00	59999,00	0,00%
1021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	406088,98	156099,00	-249989,98	-61,56%
1261	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту	103013,29	0	-103013,29	-100,00%
1291	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	149050,00	0	-149050,00	-100,00%
1292	Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	596200,00	0	-596200,00	-100,00%
1300	Будівництво освітніх установ та закладів	0	576701,96	576701,96	0,00%
1403	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0	1739924,04	1739924,04	0,00%
1700	Виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	0	539598,11	539598,11	0,00%
6020	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	139622,00	49590,00	-90032,00	-64,48%
6030	Організація благоустрою населених пунктів	49680,00	1247527,05	1197847,05	2411,13%
6081	Будівництво житла для окремих категорій населення відповідно до законодавства	300000,00		-300000,00	-100,00%
6086	Інша діяльність щодо забезпечення житлом громадян	234532,20	439300,27	204768,07	87,31%
7321	Будівництво освітніх установ та закладів	804642,91	0	-804642,91	-100,00%

7324	Будівництво установ та закладів культури	209347,20	0	-209347,20	-100,00%
7350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)	1644000,00	305306,40	-1338693,60	-81,43%
8110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	1359529,69	1621133,53	261603,84	19,24%
8130	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	0	25999,02	25999,02	0,00%
8240	Заходи та роботи з територіальної оборони	1679200,00	5049888,00	3370688,00	200,73%
9770	Інші субвенції з місцевого бюджету	0	3889200,00	3889200,00	0,00%
9800	Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	1000000,00	3300000,00	2300000,00	230,00%
ВСЬОГО:		90 334 97,22	211 77 334,44	12 143 837,22	134,43%
разом ЗФ та СФ		129 890 489,9	185 984 952,1	56 094 462,24	43,19%

**Порівняльна таблиця виконання видаткової частини бюджету
Дмитрівської сільської територіальної громади
за економічною класифікацією 2024-2025 роки**

Загальний фонд

грн.					
КФК	Найменування	Касові видатки за I півріччя 2024 року	Касові видатки за I півріччя 2025 року	Відхилення касових видатків за I півріччя 2025 рік до I півріччя 2024 року	% відхилення касових видатків за I півріччя 2025 рік до I півріччя 2024 року
2111	Заробітна плата	63844486,81	76824149,98	12979663,17	20,33%
2120	Нарахування на оплату праці	13966693,53	16902129,66	2935436,13	21,02%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4866033,94	7981879,17	3115845,23	64,03%
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	10835,00	21886,51	11051,51	102,00%
2230	Продукти харчування	1932185,26	2696284,32	764099,06	39,55%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	3813750,86	3609217,75	-204533,11	-5,36%
2250	Видатки на відрядження	32500,00	33886,96	1386,96	4,27%
2271	Оплата теплопостачання	6726997,63	14262068,66	7535071,03	112,01%
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	329424,86	581905,34	252480,48	76,64%
2273	Оплата електроенергії	5350055,25	5837413,29	487358,04	9,11%
2274	Оплата природного газу	812696,04	157495,64	-655200,40	-80,62%

2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	2220720,80	340848,30	-1879872,50	-84,65%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	32500,00	194400,00	161900,00	498,15%
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	13687056,94	20960634,90	7273577,96	53,14%
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	2296874,85	12030169,16	9733294,31	423,76%
2730	Інші виплати населенню	888270,00	2135880,00	1247610,00	140,45%
2800	Інші поточні видатки	45910,90	237368,05	191457,15	417,02%
ВСЬОГО:		120 856 992,67	164 807 617,69	43 950 625,02	36,37%

Спеціальний фонд

грн.

КФК	Найменування	Касові видатки за I півріччя 2024 року	Касові видатки за I півріччя 2025 року	Відхилення касових видатків за I півріччя 2025 рік до I півріччя 2024 року	% відхилення касових видатків за I півріччя 2025 рік до I півріччя 2024 року
2230	Продукти харчування	406088,98	2279522,15	1873433,17	461,34%
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	1644000,00	305306,40	-1338693,60	-81,43%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2591449,98	8505872,67	5914422,69	228,23%
3121	Капітальне будівництво (придбання) житла	300000,00	0,00	-300000,00	-100,00%
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	0,00	100000,00	100000,00	0,00%
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	1267712,89	1008000,00	-259712,89	-20,49%
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	1409806,57	910007,73	-499798,84	-35,45%
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень)	91816,80	613133,53	521316,73	567,78%
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	183000,00	216701,96	33701,96	18,42%
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	139622,00	49590,00	-90032,00	-64,48%
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	1000000,00	7189200,00	6189200,00	618,92%
ВСЬОГО:		9 033 497,22	21 177 334,44	12 143 837,22	134,43%
разом ЗФ та СФ		129 890 489,89	185 984 952,13	56 094 462,24	43,19%

Фінансовим відділом Дмитрівської сільської ради Бучанського району на протязі звітного періоду було передано трансфертів в сумі 19 219 369,00,00 грн., з них:

- Боярська ТГ в сумі 268 729,00 грн., на медикаментозне забезпечення населення громади;
- Борщагівська ТГ в сумі 83 000,00 грн., на утримання трудового архіву;
- Вишнева ТГ 192 490,00 грн (відшкодування витрат по медогляду);
- Київська ОДА в сумі 1 000 000,00 грн., (забезпечення програми делегованих повноважень);
- Військова частина 6 699 950,00 грн (матеріальне забезпечення);
- ГУНП в Київській області 550 000,00 грн (Програма забезпечення охорони громадського порядку);
- Реверсна дотація 7 536 000,00 грн.

Підводячи підсумки виконання бюджету за I півріччя 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».

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

Керівник



Лариса ГУБЕРНАЧУК