Проєкт

ЄМІЛЬЧИНСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ЖИТОМИРСЬКОЇ ОБЛАСТІ
РІШЕННЯ

Тридцять сьома сесія VIII скликання
"10" липня 2025 р. селище Ємільчине №

Про виконання бюджету Ємільчинської селищної територіальної громади за І півріччя 2025 року

Заслухавши інформацію начальника фінансового відділу Ємільчинської селищної ради Кириленко І.Б., на підставі рішення виконавчого комітету селищної ради від 07.07.2025 року № ___ «Про виконання бюджету Ємільчинської селищної територіальної громади за І-ше півріччя 2025 року», враховуючи висновки постійної комісії селищної ради з питань планування, фінансів, бюджету та комунальної власності, відповідно до ст.26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», п.4 статті 80 Бюджетного кодексу України, селищна рада

ВИРІШИЛА:

Інформацію начальника фінансового відділу Ємільчинської селищної ради Кириленко І.Б. про виконання бюджету Ємільчинської селищної територіальної громади за І півріччя 2025 року взяти до відома.

Селищний голова Сергій ВОЛОЩУК

Інформація про виконання бюджету
Ємільчинської селищної територіальної громади
за I півріччя 2025 року

За I півріччя 2025 року бюджетом Ємільчинської селищної територіальної громади отримано всіх доходів в сумі 144 271 320 грн, у тому числі по загальному фонду – 136 175 726 грн та по спеціальному фонду – 8 095 594 грн.

До загального фонду бюджету надійшло власних надходжень у сумі 64 542 931 грн, що в порівнянні з плановими показниками, затвердженими селищною радою, є більшими на 2 278 652 грн, або виконання складає 103,7 %. В порівнянні з аналогічним періодом 2024 року надходження збільшились на 12 931 231 грн.

Джерелами власних доходів загального фонду бюджету селищної територіальної громади є:
- податки на доходи, податки на прибуток - фактичні надходження склали 29 575 254 грн, планові показники не виконані на 570 260 грн;
- рентна плата за використання природних ресурсів – 1 112 602 грн, планові показники не виконані на 1 938 898 грн;
- внутрішні податки на товари та послуги – 3 146 479 грн, план перевиконано на 576 473 грн;
- місцеві податки і збори – отримано 29 162 610 грн, планові показники перевиконано на 3 567 774 грн;
- неподаткові та інші надходження – 1 545 986 грн, планові показники перевиконано на 633 429 грн.

Впродовж I півріччя 2025 року до загального фонду бюджету надійшло офіційних трансфертів з інших бюджетів 71 632 795 грн. в тому числі:

13 818 000 грн - базової дотації,

51 269 300 грн - освітньої субвенції,

110 400 грн - Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

764 200 грн - Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»

4 106 700 грн - Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти

680 145 грн - субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції,

674 050 грн. – іншої субвенції з місцевого бюджету

210 000 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

До спеціального фонду селищного бюджету за звітній період надійшло 8 095 594 грн. в тому числі:
- власні надходження бюджетних установ в сумі 1 345 444 грн,
- надходження екологічного податку – 29 360 грн.,
- інші надходження - 537 360 грн,
- доходи від операцій з капіталом - 6 183 430 грн.

За І півріччя 2025 року при планових показниках по загальному фонду в сумі 137 646 626 грн проведено видатків 130 758 534 грн, або 95,0% від запланованих показників та на 17 693 959 грн більше проти аналогічного періоду 2024 року.

В структурі видатків загального фонду в розрізі галузей:
- видатки на державне управління становили 17 005 365 грн, або 13,0% від загальної суми;
- видатки на освіту – 91 787 507 грн, або 70,2%;
- охорона здоров'я – 4 789 870 грн, або 3,7 %;
- видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення – 3 967 518 грн, або 3,0%;
- видатки на культуру і мистецтво – 3 902 315 грн, або 3,0%;
- видатки на фізичну культуру і спорт – 2 214 434 грн, або 1,7%;
- видатки на житлово-комунальне господарство – 5 537 185 грн, або 4,2%;
- видатки на економічну діяльність (ремонт доріг) –459 296 грн, або 0,4%;
- видатки на іншу діяльність – 302 304 грн., або 0,2%;
- видатки не віднесені до основних груп (міжбюджетні трансферти) – 792 740 грн, або 0,6%.

Аналізуючи виконання селищного бюджету в розрізі напрямків використання коштів, необхідно, перш за все, зазначити пріоритетне спрямування коштів на виплату заробітної плати з нарахуваннями. На дану мету спрямовано 103 166 715 грн, або 78,8% від загальної суми видатків та на 12 085 132 грн більше від аналогічного періоду минулого року. На розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії та оплату комунальних послуг спрямовано 4 187 477 грн, або 3,2% та на 1 965 407 грн більше від аналогічного періоду минулого року.

По спеціальному фонду проведено видатків на суму 5 402 806 грн. в тому числі видатків розвитку 2 321 399 грн., або 43,0% від проведених видатків.

У структурі видатків спеціального фонду:
- видатки на державне управління – 159 341 грн, на освіту – 2 943 062 грн, на соціальний захист – 267 143 грн, на культуру і мистецтво 32 441 грн., на фізичну культуру і спорт – 288 397 грн, на житлово-комунальне господарство – 52 120 грн, на економічну та іншу діяльність – 1 260 302 грн. та міжбюджетні трансферти 400 000 грн.

Начальник фінансового відділу Інна КИРИЛЕНКО

Інформація про виконання бюджету Ємільчинської селищної територіальної громади за І півріччя 2025 року

доходи

Всього надходжень до бюджету 144 271,3 тис.грн
до загального фонду 136 175,7 тис.грн.
до спеціального фонду 8 095,6 тис.грн.
власні надходження 64 542,9 тис.грн.
міжбюджетні трансферти 71 632,8 тис.грн

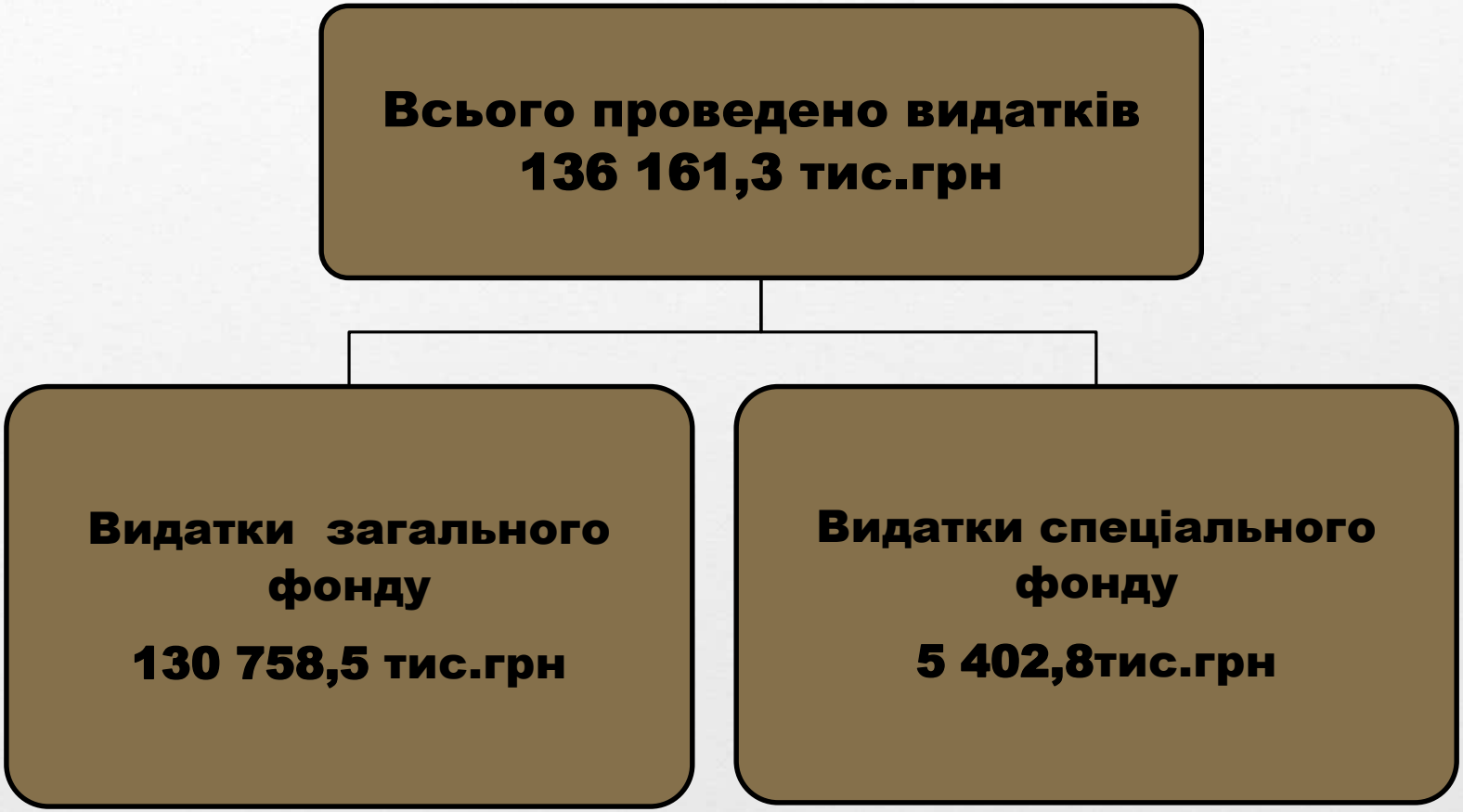
Аналіз виконання плану по власних доходах загального фонду за І півріччя 2025 року

		План на І півріччя 2025 року	Фак за І півріччя 2025 року	Відхилення до плану тис.грн.	% виконання до плану
1	Податки на доходи, податки на прибуток	30 135,4	29 575,2	-560,2	98,1
2	Рентна плата за використання інших природних ресурсів ресурсів	3 051,5	1 112,6	-1 938,9	36,4
3	Акцизний податок(пальне)	1 750,0	1 950,7	200,7	111,5
4	Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів	820,0	1 195,8	375,8	145,8
5	Плата за землю	5 575,0	5 820,9	245,9	104,4
6	Податок на майно	900,0	635,2	-264,8	70,6
7	Єдиний податок	19 119,8	22 703,8	3 584,0	118,7
8	Інші надходження всього:	912,5	1 548,7	636,2	169,7
Всього власних доходів без урахування трансфертів		62 264,2	64 542,9	2 278,7	103,7

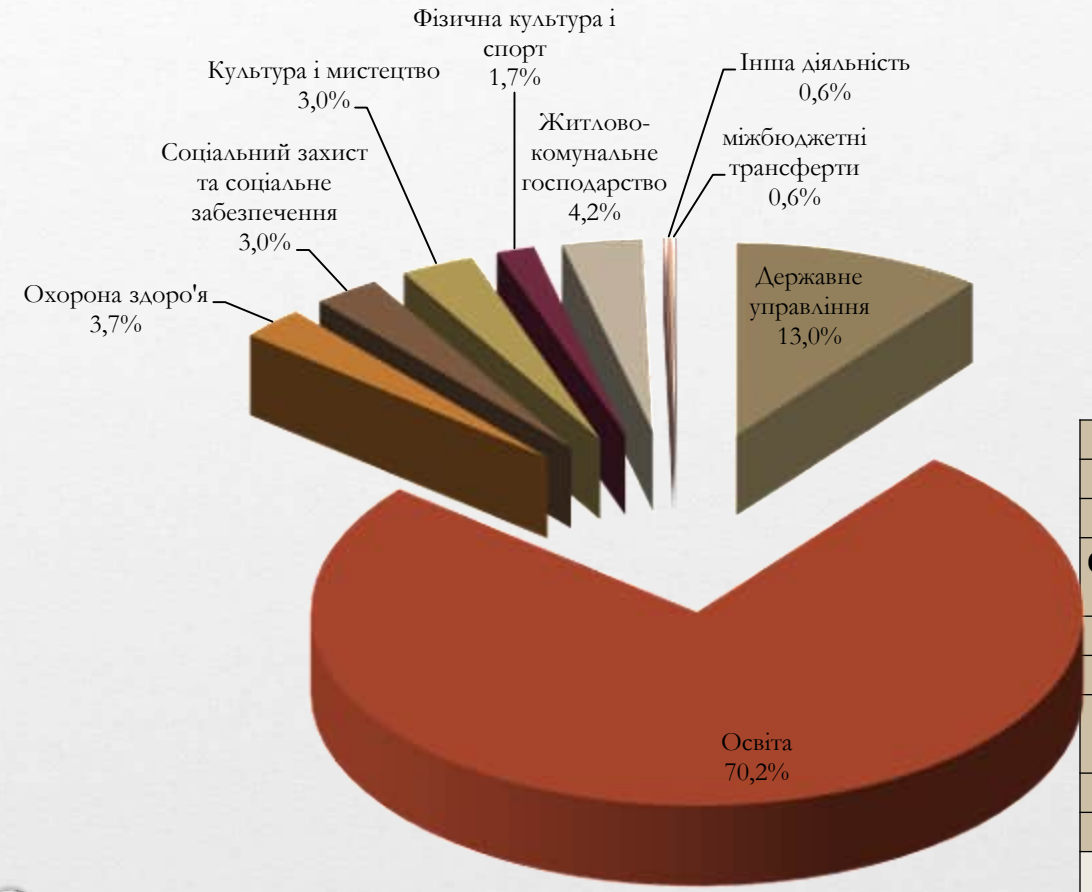
Аналіз фактичних надходжень до загального фонду за І півріччя 2024 та 2025 років

	І півріччя 2024 року	І півріччя 2024 року	Відхилення +/- тис.грн
Трансферти з інших бюджетів	***63 158,6***	***71 632,8***	**8 474,2**
Податки на доходи, податки на прибуток	**27 603,1**	**29 575,2**	**1 972,1**
Єдиний податок	**12 360,8**	**22 703,8**	**10 343,0**
Плата за землю	**5 235,5**	**5 820,9**	**585,4**
Рентна плата за використання природних ресурсів	**2 942,8**	**1 112,6**	**-1 830,2**
Акцизний податок (пальне)	**1 446,6**	**1 950,7**	**504,1**
Акцизний податок (роздрібна торгівля)	**529,3**	**1 195,8**	**666,5**
інші надходження	**686,2**	**1 548,7**	**862,5**
Податок на майно	**807,4**	**635,2**	**-172,2**
Всього власних доходів без урахування трансфертів	***51 611,7***	***64 542,9***	***12 931,2***
Разом надходжень	**114 770,3**	**136 175,7**	**21 405,4**

Видаткова частина бюджету за І півріччя 2025 року

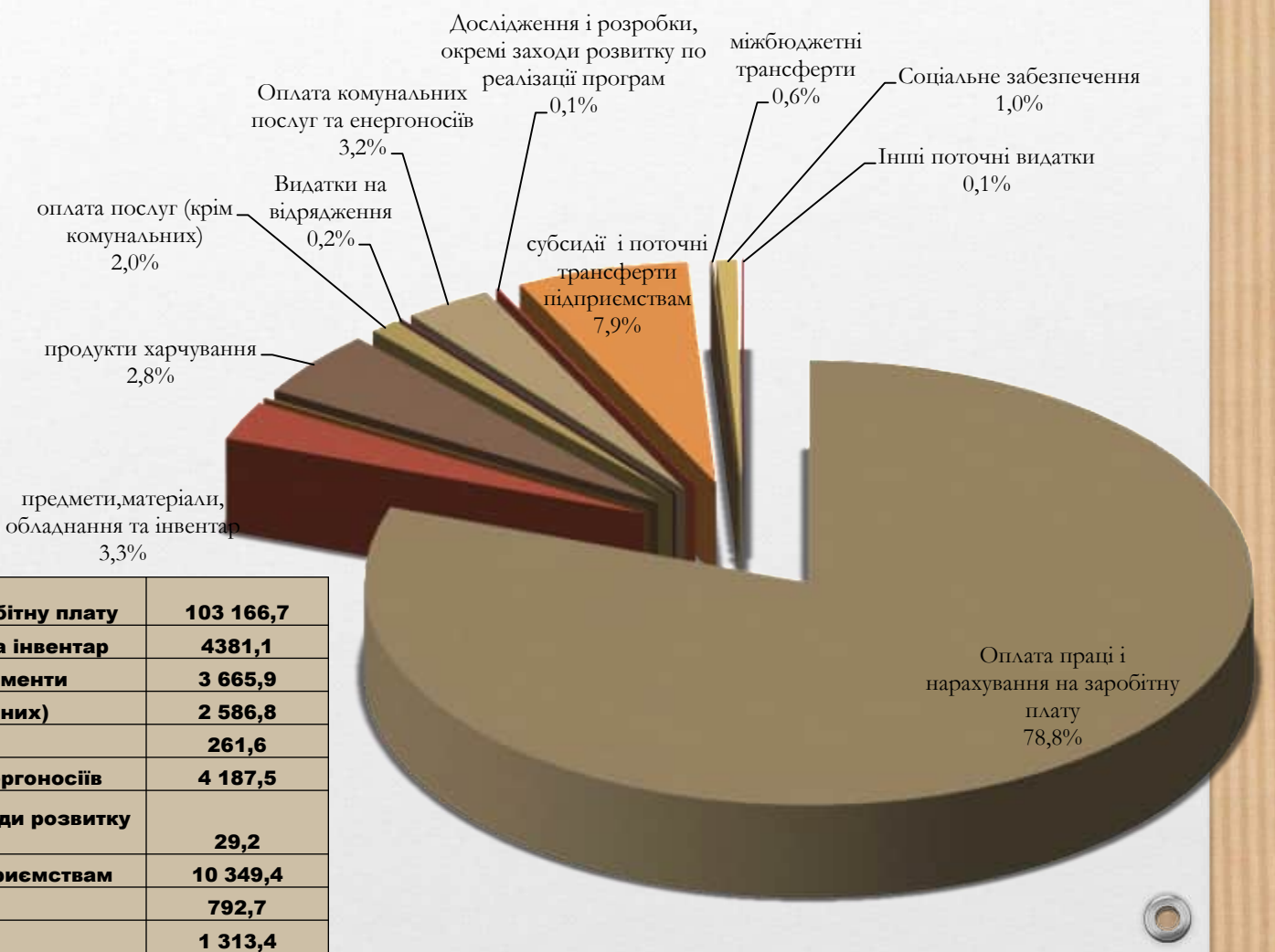


Структура видатків загального фонду бюджету громади за І півріччя 2025 року



Державне управління	**17 005,4**
Освіта	**91 787,5**
Охорона здоров'я	**4 789,9**
Соціальний захист та соціальне забезпечення	**3 967,5**
Культура і мистецтво	**3 902,3**
Фізична культура і спорт	**2 214,4**
Житлово-комунальне господарство	**5 537,2**
Економічна та інша діяльність	**761,6**
Міжбюджетні трансферти	**792,7**
Всього видатків за І півріччя 2025 року	***130 758,5***
Всього видатків за І півріччя 2024 року	***113 064,6***
Відхилення +/- тис.грн.	***+17 693,9***

Структура видатків загального фонду бюджету громади за економічною класифікацією за І півріччя 2025 року



оплата праці і нарахування на заробітну плату	**103 166,7**
предмети,матеріали, обладнання та інвентар	**4381,1**
продукти харчування та медикаменти	**3 665,9**
оплата послуг (крім комунальних)	**2 586,8**
видатки на відрядження	**261,6**
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	**4 187,5**
дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації програм	**29,2**
субсидії і поточні трансферти підприємствам	**10 349,4**
міжбюджетні трансферти	**792,7**
соціальне забезпечення	**1 313,4**
інші поточні видатки	**24,2**
Всього	**130 758,5**