****

**АНАНЬЇВСЬКА МІСЬКА РАДА**

**ПРОЄКТ РІШЕННЯ**

\_\_ серпня 2025 року №\_\_\_\_ – VІІІ

**Про затвердження Звіту щодо виконання бюджету**

**Ананьївської міської територіальної громади**

**за січень-червень 2025 року**

Відповідно до пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України, на підставі пункту 23 статті 26 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", розглянувши Звіт про виконання бюджету Ананьївської міської територіальної громади за січень-червень 2025 року, враховуючи висновки та рекомендації постійної комісії Ананьївської міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва, Ананьївська міська рада

**ВИРІШИЛА:**

1. Затвердити  Звіт  про виконання бюджету Ананьївської міської територіальної громади за січень-червень 2025 року:

1.1. По доходах у сумі 127607245,02 грн., з них по загальному фонду у сумі 120624943,82 грн., по спеціальному фонду у сумі 6982301,2 грн. згідно з Додатком 1 до цього рішення;

1.2. По видатках у сумі 127260322,74 грн., з них по загальному фонду у сумі 109037983,38 грн., по спеціальному фонду у сумі 18222339,36 грн. згідно з Додатком 2 до цього рішення;

1.3. По джерелах фінансування бюджету профіцит бюджету у сумі 346922,28 грн. з них профіцит загального фонду бюджету у сумі 11586960,44 грн., дефіцит спеціального бюджету у сумі 11240038,16 грн., згідно з Додатком 3 до цього рішення.

2. Відповідно до частини 4 статті 28 Бюджетного кодексу України здійснити опублікування цього рішення на сайті міської ради.

 3. Контроль за виконання цього рішення покласти на постійну комісію міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва.

**Ананьївський міський голова Юрій ТИЩЕНКО**

****

**УКРАЇНА**

**АНАНЬЇВСЬКА МІСЬКА РАДА**

**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ АНАНЬЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

66401 м. Ананьїв Одеської області, вул. Незалежності, 51 e-mail: fuananmiskrada@ukr.net код ЄДРПОУ 43912864

***Пояснювальна записка до Звіту про виконання місцевого бюджету***

***Ананьївської міської територіальної громади***

***за січень-червень 2025 року***

1. **Загальна характеристика виконання бюджету**

Кількість місцевих бюджетів - 1 (міський).

Виконання бюджету за доходами по загальному фонду з урахуванням внесених змін за звітний період з початку 2025 року становить 104,6% при плані 115 318,2 тис. грн. фактично надійшло 120 624,9 тис. грн., або на 5 306,8 тис. грн. більше.

Дохідна частина бюджету Ананьївської міської територіальної громади за

січень-червень 2025 року по загальному фонду виконана на 108,5% до затвердженого плану (без урахування трансфертів) або на 5 303,9 тис. грн. більше запланованого обсягу (план 62 470,7 тис. грн., виконання 67 774,6 тис. грн.).

Видаткова частина бюджету Ананьївської міської територіальної громади за січень-червень 2025 року по загальному фонду виконана на 86,7% до затвердженого плану з урахуванням змін, або на 16769,4 тис. грн. менше затвердженого плану (план 125783,4 тис. грн., виконання 109038,0 тис. грн.).

Заробітна плата з нарахуваннями та енергоносії по всіх галузях бюджетної сфери профінансовані та оплачені стовідсотково. Заборгованість відсутня.

Видатки на продукти харчування, медикаменти, енергоносії профінансовані відповідно до плану асигнувань та заявок головних розпорядників коштів.

**ІІ. Доходи**

Виконання планових показників дохідної частини бюджету Ананьївської міської територіальної громади по загальному фонду з урахуванням внесених змін січень-червень 2025 року становить 104,6% при плані 115 318,2 тис. грн. фактично надійшло 120 624,9 тис. грн., або на 5 306,8 тис. грн. більше.

Офіційних трансфертів отримано у сумі 52 850,4 тис. грн., при плані 52 847,4 тис.грн., що складає 100 % планових призначень.

**Структура фактичного формування надходжень**

 **бюджету Ананьївської міської територіальної громади**

січень-червень 2025 року

**Всього 127 607,2 тис.грн.**

Загальний фонд власних надходжень бюджету січень-червень 2025 року (без урахування трансфертів) виконано на 108,5%.

При плані 62 470,7 тис.грн., фактично надійшло 67 774,6 тис. грн., що на 5 303,9 тис.грн. більше. Виконання бюджету по власним надходженням загального фонду в порівнянні до відповідного періоду минулого року становить 124,2%, що на 13 202,3 тис. грн. більше.

Питома вага надходжень до бюджету Ананьївської міської територіальної громади по загальному фонду складає:

**Структура доходів загального фонду**

 **бюджету Ананьївської міської територіальної громади**

 **в розрізі податків за** січень-червень 2025 року

**Всього 67 774,6 тис.грн.**

Із дванадцяти джерел доходів загального фонду власних надходжень виконання є по всім, а саме:

- податок та збір на доходи фізичних осіб (ПДФО) – виконання планових призначень з урахуванням внесених змін забезпечено на 110,4%, при плані 27 494,0 тис. грн. факт 30 366,2 тис. грн., або додатково до плану отримано 2 872,2 тис.грн. Темп росту до відповідного періоду минулого року складає 113,1 %, або на 3 524,1 тис.грн більше. (*Довідково: Позитивно вплинуло: за рахунок додаткових надходжень порівняно з минулим роком від: ПДФО з заробітної плати на 4 078,9 тис.грн.; ПДФО, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування на 282,3 тис.грн.; однак є зменшення темпу росту порівняно з відповідним періодом минулого року від: ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами на 461,9 тис.грн., ПДФО по паям на 375,1 тис.грн.)*.

**Структура надходжень**

**Податку на доходи фізичних осіб**

**в розрізі галузей за** січень-червень 2025 року

**Всього 30 366,2 тис.грн.**

Надходження ПДФО від заробітної плати в розрізі категорій:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| тис.грн. | 64% | 64% |  |  |
| по категорії\_коди-11010100+11010200 | ФАКТЗа 6 місяців 2025 року | ФАКТЗа 6 місяців 2024 року | (+/-) відхилення до факт минулого року | % виконання до факт минулого року |
| місцевий бюджет | 9 981,8 | 9 301,6 | 680,1 | 107,3 |
| державний бюджет | 6 075,8 | 4 183,4 | 1 892,4 | 145,2 |
| підприємства (небюджетні установи та організації) | 3 941,5 | 3 720,3 | 221,2 | 105,9 |
| сільгосптоваровиробники | 4 345,3 | 3 573,7 | 771,6 | 121,6 |
| приватні підприємства, фізичні особи | 3 246,6 | 2 726,0 | 520,6 | 119,1 |
| інші (церкви) | 23,4 | 30,4 | -7,0 | 77,1 |
| разові (СВК -вибори) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **РАЗОМ:** | **27 614,4** | **23 535,5** | **4 078,9** | **117,3** |

Надходження ПДФО від заробітної плати в розрізі галузей:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  тис.грн. | 64% | 64% |   |   |
| **галузь** | по галузі\_коди-11010100+11010200 | ФАКТЗа 6 місяців 2025 року | ФАКТЗа 6 місяців 2024 року | (+/-) відхилення до факт минулого року | % виконання до факт минулого року |
| **01** | освіта | 8 537,2 | 7 880,4 | 656,8 | 108,3 |
| **02** | охорона здоров"я | 2 983,3 | 2 856,0 | 127,4 | 104,5 |
| **03** | культура | 314,1 | 304,0 | 10,1 | 103,3 |
| **04** | соцзахист | 443,9 | 364,3 | 79,6 | 121,8 |
| **05** | державне управління, місцеве самоврядування | 1 836,3 | 1 721,6 | 114,6 | 106,7 |
| **06** | військові, правоохоронні органи, прокуратура, суд | 1 707,1 | 132,5 | 1 574,6 | 1 288,4 |
|  | **Бюджетна сфера: (O,P,Q,R)** | **15 821,8** | **13 258,8** | **2 563,1** | **119,3** |
| **07** | **Сільське господарство (A)** | 4 688,5 | 3 781,7 | 906,9 | 124,0 |
| **08** | **Промисловість (B,C,D,E)** | 1 962,6 | 1 791,4 | 171,1 | 109,6 |
| **09** | **Транспорт, зв"язок (H)** | 1 450,8 | 1 877,3 | -426,5 | 77,3 |
| **10** | **Торгівля (G,I)** | 2 329,7 | 1 729,5 | 600,2 | 134,7 |
| **11** | **Фінансові установи** (банки, страхові установи) (K) | 334,5 | 220,9 | 113,6 | 151,4 |
| **12** | **Суб"єкти підприємництва (J,M,N,S,T)** | 541,8 | 413,7 | 128,1 | 131,0 |
| **13** | **Будівництво (F)** | 40,8 | 89,1 | -48,3 | 45,8 |
| **14** | **Інші ( L,U)** | 443,9 | 373,3 | 70,6 | 118,9 |
|  | **Всього доходів ПДФО місцевого бюджету** | **27 614,4** | **23 535,5** | **4 078,9** | **117,3** |

- Податок на прибуток підприємств комунальної власності – 103,1%, (сплачено за результатами фінансової діяльності за 2024-2025 роки) при плані 44,4 тис.грн., факт 45,8 тис. грн., або на 1,4 тис.грн., більше, темп росту – 13,0%, або на 298,3 тис.грн., менше до відповідного періоду минулого року. *(Довідково: зменшення від КП «АНАНЬЇВ-ВОДОКАНАЛ», у 2023 році була надана фінансова допомога).*

- Рентна плата за використання природних ресурсів (лісових ресурсів та за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення) виконано на 100 % при плані 44,3 тис. грн., факт 44,3 тис. грн. Темп росту до минулого року склав 108,9%, або на 3,9 тис. грн., більше *(Довідково: надходження від 3 СЦШР ДСНС України рентної плати за спец. лісресурсів (крім рентної плати за спец. використання лісов. ресурс. в частині деревини); але є зменшення надходжень від рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин по КП «АНАНЬЇВ-ВОДОКАНАЛ»).*

- Внутрішні податки на товари та послуги – акцизний податок виконано на 112,9% при плані 2 781,3 тис.грн., факт 3 139,1 тис.грн, або на 357,8 тис. грн. більше. Темп росту до минулого року 153,1%% або на 1 088,2 тис. грн. більше.

*(Довідково: на темп росту позитивно вплинуло* *збільшення акцизного податку з виробленого та ввезеного на митну територію України пального на 455,7 тис.грн.*; та «Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів» виконано на 116,8% при плані 1 279,6 тис.грн., факт 1 494,9 тис.грн., або на 215,3 тис. грн. більше. Темп росту до минулого року 173,3%, або на 632,6 тис. грн. більше. *(Довідково: сплачують акцизний податок 26 платника. Найбільші платники - ТОВ «Копейка-Центр» питома вага - 48,9%, та ТОВ "ВЕРЕСЕНЬ ПЛЮС" (Файно-маркет )- 39,4%).*

- Податок на майно виконано на 117,3% при плані 8 408,0 тис.грн., факт

9 865,7 тис.грн., або на 1 457,7 тис. грн. більше. Темп росту до минулого року 110,6%, або на 947,7 тис. грн. більше. В тому числі:

- податок на нерухоме майно - 122,7% при плані 1 170,2 тис.грн., факт 1 435,6 тис.грн., або на 265,4 тис.грн. більше, темп росту до минулого року 172,7%, або на 604,2 тис.грн. більше *(Довідково: збільшення від надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової та нежитлової нерухомості та на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості)*;

- податок на землю (земельний податок та орендна плата з юридичних та фізичних осіб) виконано на 116,5% при плані 7 206,6 тис.грн., факт 8 392,7 тис.грн, або на 1 186,1 тис.грн, більше, темп росту до минулого року складає 104,1%, або на 333,1 тис.грн., більше. *(Довідково: позитивно вплинули на показник темпу росту - збільшення надходжень з земельного податку від юридичних осіб та збільшення надходжень з земельного податку та орендної плати за землю від фізичних осіб (індексації НГО земель на 2025 рік за 2024 рік на коефіцієнт 1,12).*

- єдиний податок – 102,4% при плані 21 850,8 тис. грн., факт 22 382,7 тис. грн., або на 531,9 тис. грн. більше, темп росту до минулого року – 150,7%, або на 7 530,8 тис.грн., більше. *(Довідково:* *позитивно вплинули на показник темпу росту - збільшення надходжень від єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників (МПЗ за 2024 рік – 6 985,5 тис.грн., та сплати грошових зобов'язань за актом перевірки - 98,1 тис.грн.)*;

- надходження від частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету надійшло 100,4% при плані 1,6 тис.грн, факт 1,7 тис. грн. Темп росту до минулого року – 3,8%, або на 42,6 тис.грн. менше. *(Довідково: 4 платника. КП «Місто Сервіс», КП «Ананьївська друкарня», Ананьївське МБТІ та КП «АНАНЬЇВ-ВОДОКАНАЛ». Зменшення надходжень від частини чистого прибутку по КП «АНАНЬЇВ-ВОДОКАНАЛ» (у 2023 році була надана фінансова допомога)*;

- надходження від сплати адміністративних штрафів, штрафних санкцій - виконання планових призначень з урахуванням внесених змін забезпечено на 105,3% при плані 126,7 тис. грн., факт 133,4 тис. грн., додатково до плану отримано 6,7 тис. грн. більше. Темп росту до відповідного періоду минулого року складає 84,7% або на 24,1 тис. грн., менше;

 - плата за надання адміністративних послуг виконання – 106,4% при плані 722,3 тис. грн., факт 768,8 тис. грн. або на 46,5 тис. грн. більше. Темп росту до минулого року склав 114,8% або на 99,3 тис. грн., більше. (*Довідково: позитивно вплинуло - за рахунок збільшення кількості відповідних звернень*);

- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності надійшло 110,4% при плані 133,2 тис.грн, факт 147,1 тис. грн., або на 13,9 тис.грн., більше. Темп росту до минулого року – 58,1%, або на 105,9 тис.грн. менше. *(Довідково: на зменшення темпу росту вплинуло надходження у 2024 році від ПрАТ«Київстар» орендної плати за 2024 рік та погашення боргів минулих періодів)*;

- державне мито виконано на 104,4% при плані 330,4 тис.грн., факт 345,1 тис.грн., або на 14,6 тис. грн. більше, темп росту до минулого року – 137,8%, або на 94,7 тис.грн., більше (*за рахунок проведених нотаріальних дій*);

- Інші неподаткові надходження виконання 100,2% при плані 533,6 тис. грн., факт 534,8 тис. грн. або на 1,2 тис. грн. більше. Темп росту до минулого року склав 356,4% або на 384,7 тис. грн., більше (*Довідково: за рахунок* разового платежу – *повернення у 2025 році суми ПДВ на користь Ананьївської міської ради згідно листа від ТОВ "КВЕРТУС" - 303,8 тис.грн.).*

Виконання планових показників дохідної частини бюджету Ананьївської міської територіальної громади по спеціальному фонду з урахуванням внесених змін за січень-червень 2025 року становить 79,4 %, при плані 8 790,1 тис. грн., фактично надійшло 6 982,3 тис. грн., або на 1 807,8 тис. грн. менше.

Спеціальний фонд власних надходжень бюджету за січень-червень 2025 року (без урахування трансфертів) виконано на 146,0 %, при плані 2 066,1 тис. грн., фактично надійшло 3 016,4 тис. грн., або на 950,3 тис. грн. більше. Виконання бюджету по власним надходженням спеціального фонду в порівнянні до відповідного періоду минулого року становить 193,0%, що на 1 453,3 тис. грн. більше.

Джерелом надходжень до спеціального фонду бюджету є надходження від екологічного податку, від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення та власні надходження бюджетних установ.

- Екологічний податок виконано на 138,2%. При плані 28,5 тис.грн., фактично надійшло 39,4 тис. грн., що на 10,9 тис. грн. більше. Темп росту до відповідного періоду минулого року склав 136,0%; або на 10,4 тис. грн., більше. *(Довідково: за рахунок збільшення надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях - КП «Місто Сервіс»).*

 Податковий борг, за інформацією Головного управління Державної податкової служби України в Одеській області станом на 01 липня 2025 року по громаді всіх рівнів (загальний) склав 22 136,7 тис.грн., в тому числі до бюджету Ананьївської міської територіальної громади 19 619,2 тис.грн., в розрізі по:

- ПДФО – 4 419,9 тис.грн., (*в тому числі ПДФО від заробітної плати – 342,6 тис.грн.: від ФІЛІЯ "АНАНЬЇВСЬКА ДОРОЖНЯ ЕКСПЛУАТАЦІЙНА ДІЛЬНИЦЯ" ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА "ОДЕСЬКИЙ ОБЛАВТОДОР" ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА – 270,0 тис.грн., ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АНАНЬЇВСЬКА СОНЯЧНА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ" – 29,5 тис.грн.; ПДФО річне декларування фіз.ос. – 1 214,3 тис.грн.; ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами (за 2024 рік) – 2 862,9 тис.грн.);*

- податок на майно – 9 322,3 тис.грн., (*в тому числі:*

*- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 1 628,7 тис.грн., (сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової (нежитлової) нерухомості – 1 627,7 тис.грн.);*

*- земельний податок та орендна плата з юр. осіб та фіз.осіб – 7 693,6 тис.грн.*, (*в тому числі орендна плата за землю: ТОВ «Бріз Солар» - 1 540,3 тис.грн., - борг виник з листопада місяця 2019 року; ТОВ «АНАНЬЇВСЬКА СОНЯЧНА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ» – 899,5 тис.грн., борг виник з листопада 2019 року;* *ТОВ"АТА СЕРВІС" – 177,2 тис.грн.; земельний податок: СЕЛЯНСЬКЕ (ФЕРМЕРСЬКЕ) ГОСПОДАРСТВО "АННА" – 50,3 тис.грн.; СФГ "ПОЛІЩУК" – 7,3 тис.грн.*);

- Єдиний податок – 5 858,6 тис.грн., *в тому числі:*

*- Єдиний податок з фізичних осіб – 746,7 тис.грн.;*

*- Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 5 108,0 тис.грн. (в тому числі ДЕРЖАВНЕ ПIДПРИЄМСТВО "ДОСЛІДНЕ ГОСПОДАРСТВО "ЖЕРЕБКІВСЬКЕ" СЕЛЕКЦІЙНО-ГЕНЕТИЧНОГО ІНСТИТУТУ-НАЦІОНАЛЬНОГО ЦЕНТРУ НАСІННЄЗНАВСТВА ТА СОРТОВИВЧЕННЯ" – 4 384,3 тис.грн.; ТОВ"УКРЗЕРНО ТРЕЙД" – 471,2 тис.грн.; СЕЛЯНСЬКЕ (ФЕРМЕРСЬКЕ) ГОСПОДАРСТВО "ЯНТАР" – 209,2 тис.грн.;)*

Податковий борг до бюджету Ананьївської міської територіальної громади станом на 01.07.2025 року порівняно з податковим боргом на 01.01.2025 року зменшився на 1 149,6 тис.грн., спостерігається зменшення податкового боргу до попередніх місяців. Проводиться робота з боржниками як юридичних так і фізичних осіб про необхідність погашення податкового боргу по платежам до бюджету громади шляхом повідомлення по телефону мобільного зв'язку. На сторінках Фейсбук, офіційному вебсайті Ананьївської міської ради у розділі «Оголошення» та засобами мобільного зв'язку проводиться консультаційна підтримка платників податків – фізичних осіб, у власності або користуванні, яких є об'єкти оподаткування щодо важливості, необхідності та обов’язковості сплати податків, зокрема МПЗ.

**ІІІ. Видатки та заборгованість**

**Бюджет Ананьївської міської територіальної громади за ІІ квартал 2025 року по** **загальному фонду** виконано на 86,7% до затвердженого плану з урахуванням змін, або на 16745,5 тис.грн. менше затвердженого плану (план 125783,4 тис.грн, виконання 109038,0 тис.грн).

Виконання видатків загального фонду бюджету в розрізі галузей характеризується такими даними :

тис.грн

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування галузі** | **Затверджено план січень-червень 2025 року** | **Фактично виконано за січень-червень 2025 року** | **Питома вага** | **Відхилення від** **плану** | **% виконання плану** |
| Державне управління | 17254,0 | 14496,8 |  13,3 | 2757,2 | 84,0 |
| Освіта | 76304,2 | 70999,5 | 65,1 | 5304,7 | 93,1 |
| Охорона здоров’я | 3371,0 | 2867,9 | 2,6 | 503,1 | 85,1 |
| Соціальний захист тасоціальне забезпечення  | 6212,8 | 5427,3 | 5,0 | 785,5 | 87,4 |
| Культура і мистецтво | 4530,1 | 4281,0 | 3,9 | 249,1 | 94,5 |
| Фізична культура і спорт | 825,4 | 631,9 | 0,6 | 193,5 | 76,6 |
| Житлово-комунальне господарство | 8533,9 | 6207,1 | 5,7 | 2326,8 | 72,7 |
| Економічна діяльність | 2256,9 | 876,4 | 0,8 | 1380,5 | 38,8 |
| Інша діяльність | 2402,9 | 338,3 | 0,3 | 2064,6 | 9,4 |
| Резервний фонд | 1180,5 | 0 | 0 | 1180,5 | 0 |
| Міжбюджетні трансферти | 2911,8 | 2911,8 | 2,7 | 0 | 100,0 |
| **Разом** | **125783,5** | **109038,0** | **100,0** | **16745,5** | **86,7** |

На видатки по бюджету, за кодами економічної класифікації за січень-червень 2025 року, направлено 109038,0 тис.грн, з них: на заробітну плату з нарахуванням 84604,5 тис.грн, або 77,6%; на енергоносії 4679,7 тис.грн, або 4,3%; на харчування 1826,7 тис.грн, або 1,7%; на медикаменти 13,1 тис.грн, або 0,1%; на придбання матеріалів, обладнання та інвентарю 2668,8 тис.грн, або 2,4%; на оплату послуг (крім комунальних) 1942,2 тис.грн, або 1,7% на інші витрати 13303,0 тис.грн, або на 12,2%.

**Видатки на утримання органів місцевого самоврядування** по загальному фонду бюджету складають 14496,8 тис.грн, в т.ч: на заробітну плату з нарахуваннями – 12734,2 тис.грн; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 796,8 тис.грн; на інші видатки – 965,8 тис.грн.

**Видатки на утримання установ освіти** по загальному фондубюджету складають 70999,4 тис.грн, в т.ч.: на заробітну плату з нарахуваннями – 63810,3 тис.грн; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3526,2 тис.грн; на продукти харчування – 1425,0 тис.грн; на інші видатки – 2237,9 тис.грн. В тому числі основними видатками є:

* видатки на надання дошкільної освіти складають 7395,8 тис.грн, з них 6000,0 тис.грн заробітна плата з нарахуваннями; 543,1 тис.грн продукти харчування; 731,3 тис.грн оплата комунальних послуг та енергоносіїв; 121,4 тис.грн інші видатки;
* видатки на утримання закладів загальної середньої освіти складають 18101,5 тис.грн, з них 14145,0 тис.грн заробітна плата з нарахуваннями; 881,8 тис.грн продукти харчування; 2541,4 тис.грн оплата комунальних послуг та енергоносіїв; 533,3 тис.грн інші видатки. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями за рахунок освітньої субвенції складають 34527,5 тис.грн;
* видатки на надання позашкільної освіти складають 1979,6 тис.грн, з

них 1918,5 тис.грн заробітна плата з нарахуваннями; 14,8 тис.грн оплата комунальних послуг та енергоносіїв; 46,3 тис.грн інші видатки;

* видатки на забезпечення інклюзивно-ресурсних центрів 917,2 тис.грн.

Видатки спеціального фонду бюджету по галузі «Освіта» профінансовані у сумі 2148,3 тис.грн, а саме: забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 1369,5 тис.грн та виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 335,0 тис.грн, 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) – 443,9 тис.грн (облаштування кабінету «Захист України»).

**Видатки на утримання установ охорони здоров׳я** по загальномуфонду бюджету виконано на суму 2867,9 тис. грн. Питома вага виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 1,2% (33,2 тис.грн), на енергоносії 77,0% (2209,2 тис.грн) та на інші видатки 21,8 % (625,5 тис.грн).

**Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення** по загальному фонду бюджету складають 5427,3 тис.грн, в т.ч.: на заробітну плату з нарахуваннями – 3586,2 тис.грн; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 162,5 тис.грн; на продукти харчування – 401,7 тис.грн; медикаменти – 13,1 тис.грн; на інші видатки – 1263,8 тис.грн.

**Видатки на утримання установ культури** загального фонду складають 4281,0 тис. грн, в тому числі: бібліотеки – 1799,9 тис.грн, будинки культури - 2447,6 тис.грн, інші культурні заходи – 33,6 тис.грн.

Виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 3729,0 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 191,4 тис.грн, на інші видатки 363,6 тис.грн.

**Видатки на утримання закладів фізичної культури і спорту** загального фонду бюджету складають 631,9 тис.грн, в тому числі: утримання ДЮСШ – 555,6 тис. грн, проведення спортивних заходів та прийняття участі у спортивних змаганнях – 76,3 тис.грн.

Виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 503,6 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 2,7 тис.грн, на інші видатки 125,6 тис.грн.

**Видатки на житлово-комунальне господарство** загального фонду бюджету проведені на суму 6207,1 тис.грн, які були спрямовані на фінансову підтримку: КП «Місто Сервіс Ананьївської міської ради» у сумі – 4312,8 тис.грн (заробітна плата з нарахуваннями складає 2306,8 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 728,6 тис.грн, на інші видатки 1277,4 тис.грн); КП «Ананьїв-водоканал Ананьївської міської ради» у сумі – 1894,3 тис.грн (заробітна плата з нарахуваннями складає 49,1 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 1658,4 тис.грн, на інші видатки 186,8 тис.грн).

**Видатки економічної діяльності** по загальному фонду бюджету виконано у сумі 876,4 тис.грн, в т.ч. на утримання трудового архіву – 241,2 тис. грн.

**Видатки іншої діяльності** по загальному фонду бюджету виконано у сумі 338,3 тис.грн, на цивільний захист населення.

**Видатки по міжбюджетним трансфертам:**

**-** по загальному фонду бюджету виконано у сумі 2911,8 тис.грн («Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» - 2851,8 тис.грн, в т.ч.: 3 Спец. центр швидкого реагування ДСНС України – 700,0 тис.грн, В/ч 2196 – 300,0 тис.грн, В/ч 5750 – 500,0 тис.грн, 4 ДПРЗ ГУ ДСНС– 250,0 тис.грн, В/ч 1619 – 500,0 тис.грн, ГУНП в Одеській області – 450,0 тис.грн, В/ч 3033 Національної Гвардії України – 151,8 тис.грн; Подільська районна державна (військова) адміністрація – 40,0 тис.грн; «Інша субвенція з місцевого бюджету» - 20,0 тис.грн (районний бюджет Подільського району);

- по спеціальному фонду бюджету виконано на 2000,0 тис.грн («Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»: В/ч А4638 – 500,0 тис.грн; Департамент поліції особливого призначення "Об’єднана штурмова бригада Національної поліції України "Лють" – 500,0 тис.грн; ГУНП в Одеській області – 1000,0 тис.грн).

Протягом січня-червня 2025 року видатки бюджету розвитку склали 12891,6 тис.грн, а саме:

* капітальний ремонт споруди цивільного захисту (укриття) КНП

«Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради», за адресою: вул. Героїв України,45, м.Ананьїв, Подільський район, Одеська область – 10304,7 тис.грн;

* виготовлення ПКД по об’єкту: капітальний ремонт даху нежитлової будівлі літера «А» Комунального некомерційного підприємства «Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради» адресою: вул. Героїв України, 45, м. Ананьїв, Подільський район, Одеська область (заходи з енергозбереження) – 355,8 тис.грн;

- виготовлення проєктно-кошторисної документації по об’єкту: Улаштування топкової з підключенням до системи газопостачання будівлі Комунального некомерційного підприємства "Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги Ананьївської міської ради" за адресою: Одеська область, Подільський район, місто Ананьїв, вул.Героїв України, 45 – 15,9 тис.грн;

- бібліотечний фонд – 60,0 тис.грн;

- ноутбуки – 139,2 тис.грн;

- виготовлення ПКД на об’єкт: Капітальний ремонту даху нежитлової

будівлі КУ «Центр надання соціальних послуг Ананьївської міської ради», за адресою: Одеська область, Подільський район, м.Ананьїв, вул.Героїв України, будинок 7А (заходи з енергозбереження) (корегування) – 16,0 тис.грн;

* субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 2000,0 тис.грн.

На протязі другого кварталу 2025 року, на реалізацію місцевих цільових програм Ананьївської міської ради, проведено видатків на сумі 25030,6 тис.грн, а саме:

* «Шкільний автобус на 2024-2026 роки» на суму 1029,5 тис.грн

(утримання шкільних автобусів, для перевезення дітей, що проживають у сільській місцевості);

* «Розвиток вторинної медичної допомоги та підтримки КНП «Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради» на 2024-2026 роки на суму 2192,4 тис.грн (фінансова підтримка КНП «Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради»);

- «Розвиток первинної медико-санітарної допомоги та підтримки Комунального некомерційного підприємства "Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги Ананьївської міської ради" на 2024-2026 роки на суму 642,7 тис.грн (фінансова підтримка КНП "Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги Ананьївської міської ради");

- «Соціальний захист населення Ананьївської міської територіальної громади на 2023-2025 роки» на суму 1091,2 тис.грн (забезпечення надання одноразової матеріальної допомоги - 530,00 тис.грн; виплата матеріальної допомоги сім'ям військовослужбовців, що загинули у військових діях – 250,0 тис.грн; поховання померлих одиноких громадян, осіб без певного місця проживання, від поховання яких відмовились рідні, і знайдених невпізнаних трупів - 20,8 тис.грн; похованням осіб з числа військовослужбовців, які загинули (померли) під час проходження військової служби – 138,9 тис.грн; забезпечення надання пільг з послуг перевезення окремих категоріям громадян залізничним транспортом згідно чинного законодавства – 26,1 тис.грн; надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку - 3,6 тис.грн, надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку 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 – 121,8 тис.грн);

- «Культура Ананьївської міської територіальної громади» на суму 33,6 тис.грн. (відзначення державних свят, конкурсів, дитячих свят);

- «Розвиток фізичної культури і спорту на 2024-2026 роки» на суму 94,0 тис.грн (підвіз дітей на змагання – 74,0 тис.грн; інша субвенція до районного бюджету Подільського району – 20 тис.грн.);

- «Питна вода на 2021-2025 роки» на суму 1845,2 тис.грн (фінансова підтримка КП «Ананьїв-водоканал»);

- «Благоустрій, розвиток та утримання об’єктів житлово-комунального господарства Ананьївської міської ради на 2024 – 2026 роки» на суму 4991,7 тис.грн (фінансова підтримка КП «Місто-сервіс»);

- «Розвиток цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки» на

суму 11425,1 тис.грн (ремонт та облаштування укриттів – 10304,7 тис.грн; бензин для роботи електричних генераторів – 170,4 тис.грн; 4 ДПРЗ ГУ ДСНС України в Одеській області – 250,0 тис.грн; 3 Спеціальний центр швидкого реагування ДСНС – 700,0 тис.грн);

* «Забезпечення заходів територіальної оборони на території Ананьївської міської територіальної громади та підтримка Збройних сил України» на 2024 -2026 роки - 1451,8 тис.грн (В/ч 2196 – 300,0 тис.грн; В/ч 5750 – 500,0 тис.грн; В/ч 1619 – 500,0 тис.грн; В/ч 3033 Національної Гвардії України – 151,8 тис.грн);
* «Безпечна Ананьївська міська територіальна громада» на 2023-2025 роки на суму 1950,0 тис.грн (Департамент поліції особливого призначення "Об’єднана штурмова бригада Національної поліції України "Лють" – 500,0 тис.грн; ГУНП в Одеській області – 1450,0 тис.грн);

Видатки **спеціального фонду** бюджету територіальної громади виконані на 54,8% річних призначень, або на 18222,3 тис.грн (в тому числі капітальні видатки виконано у сумі 15073,4 тис.грн – 48,1%).

Використання коштів в розрізі функцій складає:

* по Державному управлінню - 207,4 тис.грн, або 122,0%, з них власні кошти (натуральна форма) – 68,1 тис.грн;
* по «Освіті» - 3674,9 тис.грн, або 52,9%,з них власні кошти 1526,6 тис. грн;
* по «Охороні здоров’я» - 371,7 тис.грн, або 83,2%;
* по «Соціальному захисту та соціальному забезпеченню» – 1457,1 тис.грн, або 186,5% (власні кошти);
* по «Культурі і мистецтву» - 157,1 тис.грн, або 218,2%, з них власні кошти 97,1 тис.грн;
* по «Економічній діяльності» - 49,4 тис.грн, або 7,1%;
* по «Іншій діяльності» - 10304,7 тис.грн, або 60,5%;
* по «Міжбюджетним трансфертам» - 2000,0 тис.грн, або 60,2%.

**Заборгованість:**

1. ***Загальний фонд:***

Станом на 01.07.2025 року кредиторська заборгованість складає:

- КПКВ 0611021 (надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти) КЕКВ 2210 – 2085,00 грн. – придбання основних засобів (платіж в черзі обробки держказначейством).

Дебіторська заборгованість **по загальному фонду** зазначена по КПКВ 0611021 КЕКВ 2240 в сумі 22604,40 грн. – це передплата фахових видань, яка буде погашена по закінченню періоду підписки.

1. ***Спеціальний фонд:***

Станом на 01.07.2025 року кредиторська заборгованість складає:

- КПКВ 1011070 (надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми) – 4382,00 грн. – переплата по батьківським платежам.

Дебіторська заборгованість: по КПКВ 0611010 (надання дошкільної освіти) – 80346,52 грн., КПКВ 0611021 (надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти) – 32112,67 грн., дебіторська заборгованість зумовлена заборгованістю по батьківській платі. З метою недопущення прострочення дебіторської заборгованості відповідними розпорядниками ведеться робота по стягненню боргів з батьківської плати та погашення зазначеної заборгованості у найкоротші строки.

**ІV. Фінансування**

Розписом видатків на 2025 рік передбачено дефіцит загального фонду місцевого бюджету з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів в розмірі - 8 701 014,13 грн. та дефіцит спеціального фонду місцевого бюджету з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів в розмірі - 27 504 210,67 грн., джерелом покриття якого є залишок бюджетних коштів на початок року та кошти із загального фонду бюджету. Фактично профіцит загального фонду бюджету склав 11586960,44 грн., дефіцит спеціального фонду бюджету за звітний період склав - 11 240 038,16 грн. джерелом покриття якого є залишок коштів на початок року та кошти, що передаються з загального фонду бюджету до бюджету розвитку.

В головному управлінні Державної казначейської служби позика на покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів не отримувалась.

 Кошти на вклади депозитних рахунків протягом звітного періоду 2025 року не розміщувались.

**V. Кредитування**

Розписом коштів на 2025 рік пільгове кредитування не передбачається.

**VІ. Міжбюджетні трасферти**

 Офіційних трансфертів отримано протягом звітного року в розмірі 56816,23 тис. грн., в т.ч. в ІІ кварталі 2025 року – 33852,3 тис. грн.

 **Надійшло з початку 2025 року:**

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 34527,50 тис. грн. (100% до плану);

- базова дотація – 13219,2 тис. грн. (100% до плану);

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 115,8 тис. грн. (100% до плану);

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 620,80 тис. грн. (100% до плану);

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 2936,6 тис. грн. (100% до плану);

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 903,27 тис. грн. (122,25% до плану);

- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 26,35 тис. грн. (100% до плану);

- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 499,87 тис. грн. (100% до плану);

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 402,60 тис. грн. (100% до плану).

Недоотримано за звітний 2025 рік :

- 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 – фактично надійшло 33,65 тис. грн. (17,25% до плану), недоотримано 161,41 тис. грн.;

- інші субвенції з місцевого бюджету: фактично надійшло – 467,20 тис. грн. або 99,99%, недоотримано – 0,05 тис. грн.

**Начальник фінансового управління**

**Ананьївської міської ради Андрій ПРОДАН**

Виконавці: Тюхтя В.В.

 Коротнян О.О.