**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**про виконання бюджету**

**Тростянецької міської територіальної громади**

**за І квартал 2025 року**

1. **ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА**

Згідно звіту про виконання бюджету Тростянецької міської територіальної громади за січень-березень 2025 року, наданий Управлінням Державної казначейської служби України у Тростянецькому районі Сумської області бюджет Тростянецької міської територіальної громади затверджено в загальній сумі 308 603,0 тис.гривень, із них загальний фонд – 305 508,0 тис.гривень та спеціальний фонд – 3 095,0 тис.гривень.

Фактичні надходження загального фонду за І квартал 2025 року склали в сумі 76 373,3 тис.гривень, що становить 102,7%.

Власних доходів загального фонду зараховано до бюджету Тростянецької МТГ в сумі 58 368,3 тис.гривень, при запланованих на звітний період 56 359,6 тис.гривень, рівень виконання склав 103,6% планових показників.

Надходження до спеціального фонду бюджету Тростянецької МТГ склали в сумі 4 724,6 тис.гривень, що склали 688,6% планових призначень.

Видаткова частина бюджету затверджена на звітний рік з урахуванням змін 320 955,0 тис.гривень, з них: загальний фонд – 295 372,4 тис.гривень та спеціальний фонд – 25 582,6 тис.гривень.

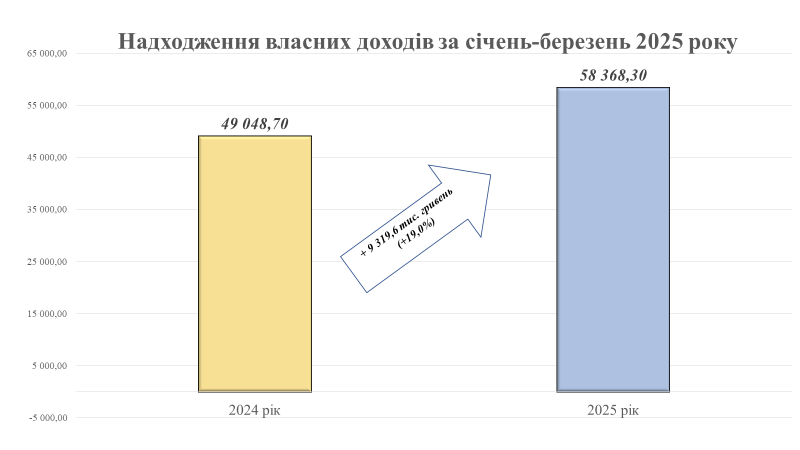
Касові видатки за звітний період склали по загальному фонду 80 264,5 тис.гривень, відсоток виконання склав 27,2 % річного показника, по спеціальному фонду – 5 827,6 тис.гривень.

1. **ДОХОДИ**

До бюджету Тростянецької міської територіальної громади за січень-березень місяці 2025 року зараховано доходів в сумі 81 097,9 тис.гривень, з них: загального фонду – 76 373,3 тис.гривень та спеціального фонду – 4 724,6 тис.гривень.

**Власних доходів** (загальний фонд) за січень-березень 2025 року надійшло в сумі 58 368,3 тис.гривень, що становить 103,6% запланованих призначень, сума перевиконання 2 008,7 тис.гривень.

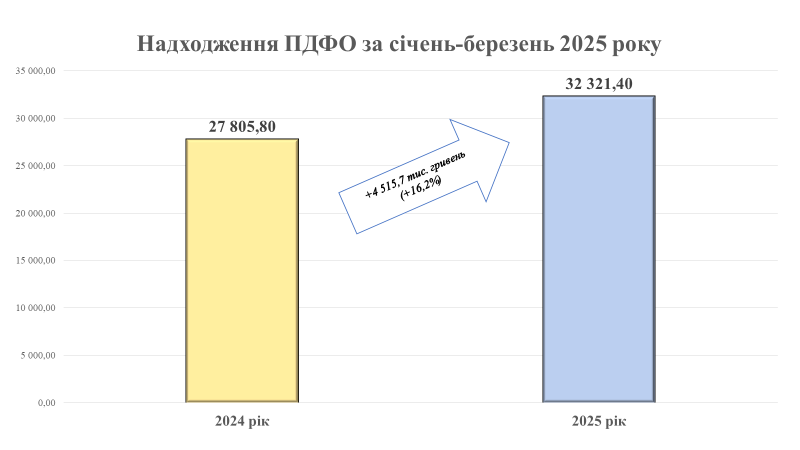
У порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження зросли на 9 319,6 тис.гривень, або на 19,0%.



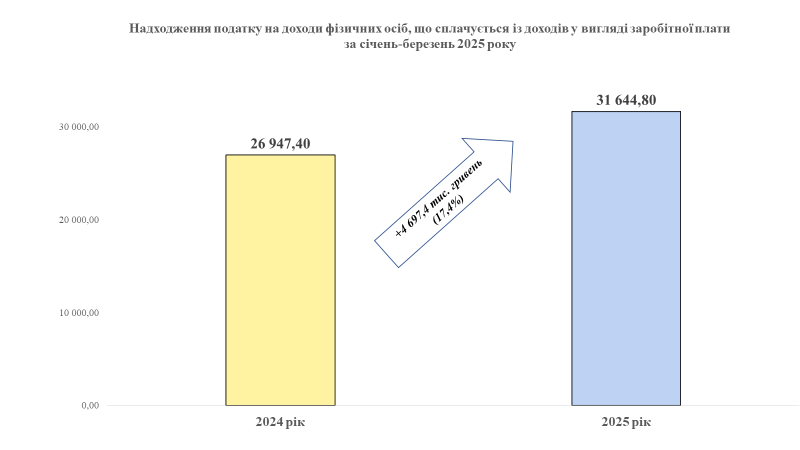


Основним джерелом наповнення дохідної частини загального фонду бюджету Тростянецької міської територіальної громади є **податок на доходів фізичних осіб**,який в структурі власних надходжень – 55,4%.

За січень-березень 2025 року надійшло ПДФО в сумі 32 321,4 тис.гривень, що становить 106,4% планових призначень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року фактичні надходження податку на доходи з фізичних осіб ***зросли*** на 4 515,7 тис.гривень, або на 16,2%.



* *Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується із доходів у вигляді заробітної плати* виконаний в сумі 31 644,8 тис.гривень, що на 4 697,4 тис.гривень ***більше*** надходжень відповідного періоду 2024 року.



***Аналіз надходжень ПДФО із заробітної плати по основним платникам***:

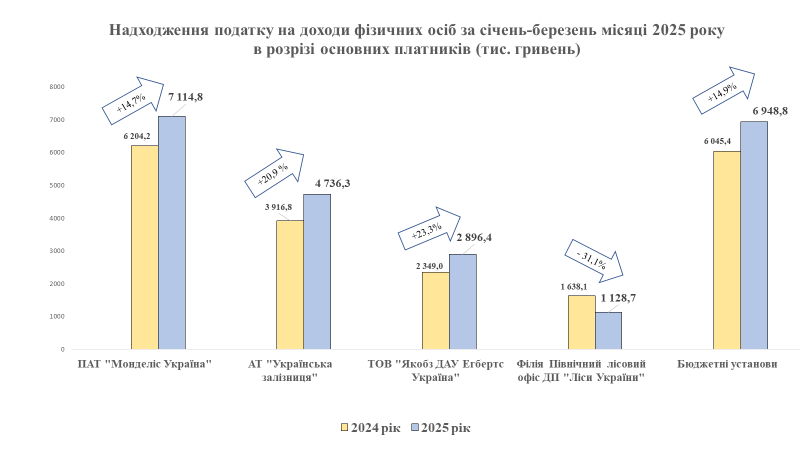
- по ПАТ «Монделіс Україна» надійшло 7 114,8 тис.гривень, що на 910,6 тис.гривень більше ніж за аналогічний період минулого року;

- по ТОВ «Якобз ДАУ ЕГБЕРТ Україна» - 2 896,4 тис.гривень, що на 547,5 тис.гривень більше надходжень відповідного періоду 2024 року;

- по АТ «Українська залізниця» - 4 736,3 тис.гривень, що на 819,5 тис. гривень більше надходжень аналогічного періоду 2024 року;

- по КНП «Тростянецька міська лікарня» - 1 003,6 тис. гривень, що на 67,5 тис.гривень менше надходжень відповідного періоду 2024 року;

- по Філії Північний лісовий офіс ДП «Ліси України» - 1 128,7 тис.гривень, що на 509,4 тис.гривень менше ніж за відповідний період минулого року по підприємствам до проведення реорганізації.



* *Податку на доходи фізичних осіб, що сплачується із доходів платника податку інших ніж заробітна плата, в тому числі за* ***паї*** надійшло в сумі 434,3 тис.гривень, що на 373,1 тис.гривень ***менше*** ніж за відповідний період минулого року.

Зменшилися надходження по ТОВ «Райз-Північ» на 297,9 тис. гривень, ТОВ АФ «Семереньки» на 218,0 тис. гривень та ін. Зросли надходження по ФГ «Зоря» на 31,4 тис.гривень, ФГ «Криничанське» на 12,7 тис.гривень та ТОВ «Буймерське господарство» на 4,5 тис.гривень.

* *Податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізособами за результатами річного декларування* надійшло в сумі 206,7 тис.гривень, що на 155,7 тис.гривень ***більше*** ніж за відповідний період минулого року;
* *Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов`язання, що підлягає сплаті фізичними особами* надійшло в сумі 35,6 тис.гривень.

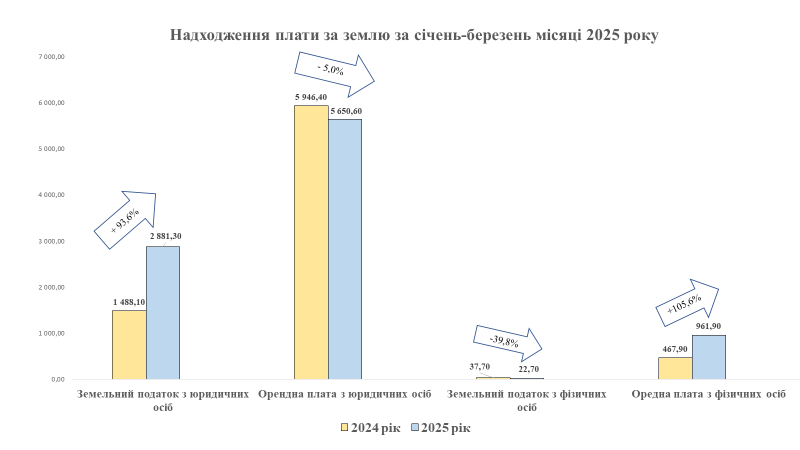
Станом на 01.04.2025 року ***податковий борг*** по податку на доходи фізичних осіб до бюджету Тростянецької міської територіальної громади складає 953,9 тис.гривень, з них по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізособами за результатами річного декларування – 642,0 тис.гривень та по податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання – 270,1 тис. гривень.

**Плати за землю** фактично надійшло 9 516,5 тис.гривень, що становить 100,6 % до запланованого показника.

В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження по платі за землю ***зросли*** на 1 576,3 тис.гривень, або на 19,8 %:



**Плата за землю** надходить у вигляді земельного податку з юридичних осіб, орендної плати з юридичних осіб, земельного податку з фізичних осіб, орендної плати з фізичних осіб:



* *земельного податку з юридичних осіб* надійшло 2 881,3 тис. гривень, що на 1 393,2 тис. гривень більше ніж за відповідний період минулого року. Зросли надходження у порівнянні з минулим роком по АТ «Українська залізниця» на 1 326,4 тис. гривень, по ДП «Ліси України» на 16,1 тис. гривень, ТОВ «Омфал» на 9,5 тис. гривень, ТОВ «ТД Ельдорадо» на 17,2 тис. гривень та ін.

***Податковий борг*** станом на 01.04.2025 року складає 10,8 тис.гривень, з них: ТДВ «Міназ» - 7,0 тис.гривень (перебуває в стадії ліквідації), ДП «Великописаріський лісгосп» - 1,5 тис. гривень та ФГ «Колос» - 2,1 тис. гривень;

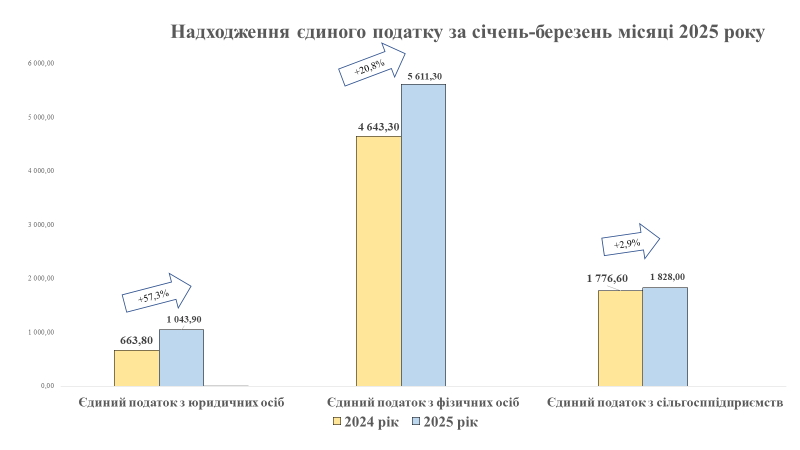
* *надходження земельного податку з фізичних осіб* склали в сумі 22,7 тис. гривень, що на 15,0 тис. гривень менше ніж за відповідний період минулого року. Податковий борг, за даними податкової служби, на звітну дату складає 719,7 тис.гривень;
* *орендної плати з юридичних осіб* надійшло 5 650,6 тис. гривень, що на 295,8 тис. гривень менше відповідного періоду 2024 року. Зменшилися надходження по ПАТ «Сумиобленерго» на 219,1 тис. гривень, ТОВ «Райз-Північ» - 310,3 тис. гривень та ТОВ «Півненківське» на 88,7 тис. гривень, ТОВ АФ «Суми-Агро» на 32,2 тис.гривень, які скористалися ЗУ №3050. В той же час зросли надходження по ПАТ «Монделіс Україна» на 119,3 тис. гривень, ТОВ АФ «Семереньки» на 225,0 тис. гривень, ФГ «Світлана» на 51,3 тис. гривень, ФГ «Краківське» на 49,8 тис. гривень та ін.

***Податковий борг*** на звітну дату складає 1 945,2 тис.гривень, з них: по ПП «Рось» - 925,5 тис.гривень, ТОВ «Тростянецький рибресурс» - 516,6 тис гривень, ТОВ «Універсальний зерновий комплекс» - 342,8 тис. гривень, ПП «Форест» - 30,1 тис.гривень, ВАТ «Тростянецьке підприємство «Райагротехсервіс» - 48,8 тис. гривень, ТОВ «Тарос Груп» - 43,5 тис. гривень, та ТОВ «Суминафтосервіс» - 15,3 тис. гривень та ін.;

* *орендної плати з фізичних осіб* надійшло 961,9 тис. гривень, що на 494,0 тис. гривень більше відповідного періоду 2024 року. Зросли надходження по Маленко М.О. на 296,5 тис. гривень, Линник О.М. на 155,2 тис. гривень, Кривчун О.М. на 37,6 тис. гривень, Коломієць Н.А. на 21,6 тис. гривень, Давидову С.Л. на 19,2 тис. гривень та ін. В той же час зменшилися надходження по Алєдінову І.В. на 16,6 тис. гривень, Линник О.О. на 35,9 тис. гривень, Шимошенко А.П. на 39,4 тис. гривень та ін.

***Податковий борг*** станом на 01.04.2025 року складає 424,3 тис. гривень, з них найбільший борг числиться по Погребняк А.М. – 88,6 тис. гривень, Авраменко О.А. – 78,2 тис. гривень, Шило І.А. – 23,6 тис. гривень, Кулаєв О.Є. – 32,9 тис. гривень та ін.

**Єдиного податку (***єдиний податок на підприємницьку діяльність 1-3 групи та єдиний податок з сільськогосптоваровиробників*) до бюджету надійшло в сумі 8 483,3 тис.гривень, що становить 100,1% планових призначень, у порівнянні з минулим роком надходження ***зросли*** на 1 399,5 тис.гривень, або на 19,8%, в тому числі:

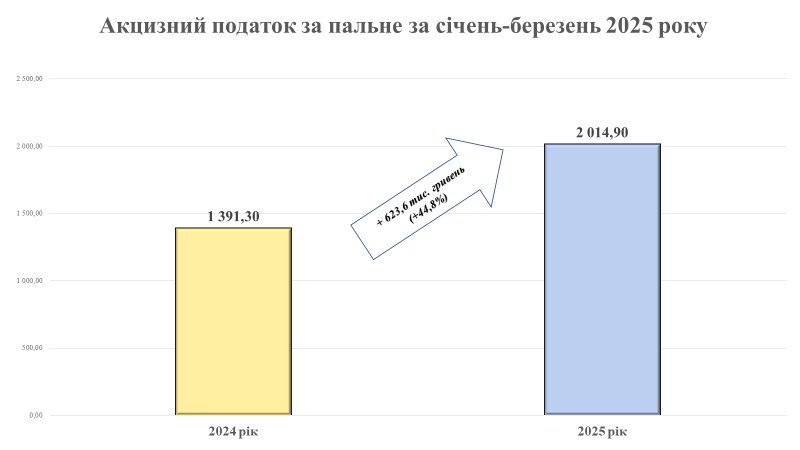


* ***єдиного податку на підприємницьку діяльність 1-3 групи*** *(єдиного податку з юридичних осіб та єдиного податку з фізичних осіб)* надійшло 6 655,2 тис.гривень, що на 1 348,1 тис.гривень ***більше*** відповідного періоду 2024 року, з них:
* по *єдиному податку з юридичних осіб* надходження склали 1 043,9 тис.гривень, що збільшилися на 380,1 тис. гривень у порівнянні з відповідним періодом минулого року. Зросли надходження по ТОВ «Сім-ТБ» на 111,1 тис. гривень, ФГ «Криничанське» на 105,4 тис. гривень, ФГ «Краківське» на 116,2 тис. гривень, ТОВ «Сітб плюс» на 82,4 тис. гривень та ін.;
* по є*диному податку з фізичних осіб* надходження склали 5 611,3 тис.гривень, що збільшилися на 968,0 тис. гривень, з них по: Голубничий С.О. на 85,8 тис. гривень, Гребченко К.С. на 69,4 тис. гривень, Давидову С. Л. на 68,8 тис. гривень, Кліщову Є.О. на 181,2 тис. гривень, Красніков В.Б. на 106,9 тис. гривень, Маленко М.О. на 148,4 тис. гривень, Міняйло І.М. на 41,2 тис. гривень, Сердюк А.Д. на 70,1 тис. гривень, Харченко І.Б. на 77,5 тис. гривень та ін. В той же час зменшилися надходження по Приказчик А.М. на 128,0 тис. гривень, Харченко Б.В. на 79,9 тис. гривень, Чигрін Р.І. на 66,3 тис. гривень, Сторожев В.М. на 58,7 тис. гривень, Таран В.Ю. на 55,3 тис. гривень та ін. ***Податковий борг*** на звітну дату складає 672,3 тис.гривень;
* ***єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників*** надійшло в сумі 1 828,0 тис. гривень, що на 51,4 тис. гривень більше ніж за аналогічний період минулого року. Зросли надходження по СТОВ АФ «Восход» на 125,0 тис. гривень, ТОВ «Райз-Північ» на 406,0 тис. гривень, ТОВ «Пролісок» на 76,3 тис. гривень, ТОВ АФ «Семереньки» на 85,1 тис. гривень та ін. В той же час зменшилися надходження по ТОВ «Райз-Північ» на 372,7 тис. гривень та ТОВ АФ «Слівкін» на 73,4 тис. гривень.

**Акцизного податку** за січень-березень 2025 року надійшло 4 138,9 тис.гривень, що становить 100,1% плану, а у порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зросли на 1 575,5 тис.гривень, або на 61,5%, в тому числі:



* ***акцизний податок (пальне)*** виконаний в сумі 2 15,0 тис.гривень, що становить 100,2% планових призначень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року фактичні надходження ***зросли*** на 623,6 тис.гривень, або на 44,8% за рахунок зростання цін та об’ємів продажу;



* ***акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів*** (реалізація тютюнових та алкогольних товарів) за січень-березень склали 2 124,0 тис.гривень, що становить 100,1% плану, та на 951,9 тис.гривень більше ніж за аналогічний період 2024 року, або на 81,2% за рахунок зростання цін та об’ємів продажу.



Зросли надходження по ТОВ «АТБ-Маркет» на 25,8 тис. гривень, ТОВ «Юр-Енерджі»(м-н «Продуктова хатка») на 149,1 тис.гривень, ПП «Павіс» (м-н «Маркетопт») на 85,6 тис. гривень, ТОВ «Кусь Кусь Суші» на 13,2 тис. гривень та ін. Зменшилися надходження по ТОВ «Солодке містечко» на 8,2 тис. гривень, Габовій М.О. на 22,3 тис. гривень, Храпко В.А. на 6,1 тис. гривень та ін.

***Податковий борг*** на звітну дату складає 20,6 тис.гривень, найбільший борг по ТОВ «Ком-Торг» - 13,5 тис.гривень, Павлюк С.М. – 3,3 тис. гривень та Споживче товариство «Тростянецьке» – 1,3 тис. гривень.

Надходження по **рентній платі за спеціальне використання лісових ресурсів** виконані в сумі 1 557,7 тис.гривень, що на 81,3 тис.гривень ***більше***.

За січень-березень 2025 року рентної плати за користування надрами надійшло 4,4 тис.гривень, що на 0,1 тис.гривень менше ніж за відповідний період минулого року.

**Податку на нерухоме майно** фактично надійшло 750,4 гривень, або 100,4% до запланованого показника та на 252,0 тис. гривень більше ніж за відповідний період минулого року. Зросли надходження по фізичним особам на 50,9 тис. гривень та по юридичним особам на 201,1 тис. гривень, з них по: АТ «Укрзалізниця» на 130,3 тис. гривень, Концерн РРТ на 15,3 тис. гривень, ТОВ «Пролісок» на 25,0 тис. гривень, ТОВ "Тростянецький електрозавод" на 8,9 тис. гривень та ін.



За даними податкової служби ***податковий*** ***борг на звітну дату складає*** 2 577,4 тис.гривень, з них: по фізичним особам за об’єкти житлової нерухомості – 51,2 тис.гривень та за об’єкти нежитлової нерухомості – 2 486,0 тис.гривень (найбільший борг по Мірошніченко М.В. – 1 887,3 тис. гривень, Міщенко М.В. – 169,3 тис. гривень, Подойнік В.В. – 157,2 тис. гривень та Косяк О.А. – 117,3 тис. гривень), по юридичним особам – 40,2 тис.гривень, з них найбільший борг по ПП «Рось» - 39,4 тис.гривень.

**Податку на прибуток** надійшло в сумі 795,8 тис. гривень, що на 149,5 тис. гривень більше ніж за відповідний період 2024 року. Надійшло податку на прибуток від:

* ДП «Екосервіс» - 0,2 тис. гривень, що на 40,2 тис. гривень менше 2024 року;
* ДП «Елегія» - 190,7 тис. гривень, що на 7,3 тис. гривень менше 2024 року;
* КП ТМР «Тростянецька комунальна аптека» - 5,7 тис. гривень (в минулому році надходжень не було);
* КП «Готель «Тростянець» - 6,3 тис. гривень, що на 2,1 тис. гривень більше 2024 року;
* КП «Ринок Європейський» - 9,8 тис. гривень, що на 7,3 тис. гривень більше 2024 року;
* КП «Тростянецькомунсервіс» - 0,9 тис. гривень, що на 0,2 тис. гривень більше ніж за 2024 рік;
* КП «Агенція місцевого розвитку» - 410,1 тис. гривень, що на 229,3 тис. гривень більше 2024 року;
* КП «Тростянецьке ЖЕУ» - 32,1 тис. гривень, що на 93,0 тис. гривень менше 2024 року;
* КП «Чисте місто» - 137,0 тис. гривень, що на 88,4 тис. гривень більше 2024 року.

Також зменшилися надходження по КП ТМР «Бюро технічної інвентаризації» на 6,0 тис. гривень, ДП «Комунжитло» на 29,7 тис. гривень та КП «Центр надання комунальних послуг» на 3,4 тис. гривень.

За даними податкової служби ***податковий борг*** станом на 01.04.2025 року складає 1,2 тис.гривень і обліковується за ДП «Ремсервіс».

**Неподаткові надходження** в звітному періоді виконані в сумі 783,1 тис.гривень, при запланованих показниках 781,7 тис.гривень, що становить 100,2% планових призначень, в тому числі :

***плата за надання адміністративних послуг*** - надійшло 490,3 тис. гривень, або на 34,0 тис. гривень менше ніж за відповідний період минулого року;

***державне мито*** - надійшло 0,4 тис. гривень, що на 1,5 тис. гривень менше надходжень І кварталу2024 року;

***плати за надання оренди майна комунальної власності*** - надійшло в сумі 18,0 тис. гривень, що на 26,2 тис. гривень менше, зменшилися надходження по Сорока Т.Ю. на 26,1 тис. гривень (в минулому році було сплачено в І кварталі 2024 році за шість місяців наперед);

***адміністративні штрафи та інші санкції*** - надійшло в сумі 169,1 тис. гривень, що на 130,5 тис. гривень більше минулого року, зросли надходження по адмінпорушенням;

***орендна плата за водні об’єкти, що надаються в користування на умовах оренди,*** - надійшло в сумі 4,2 тис.гривень, що на 2,1 тис.гривень більше;

***інші надходження*** склали в сумі 101,1 тис. гривень, що на 304,2 тис. гривень менше ніж за відповідний період минулого року. Джерелами інших надходжень є:

* КНП «Тростянецька міська лікарня» - 32,6 тис. гривень, з них: відшкодування енергоносіїв за минулі роки – 18,5 тис. гривень та повернуті кошти за навчання студентами-медиками – 14,1 тис. гривень;
* Відділ освіти – 19,6 тис. гривень повернення за минулі роки;
* Міська рада – 48,9 тис. гривень відшкодування за минулі.

**Офіційних трансфертів** у І кварталі 2025 року по загальному фонду отримано у сумі 18 005,0 тис. гривень, з них:

- освітні субвенції на суму 17 927,3 тис. гривень, в тому числі:

* *освітньої субвенції з державного бюджету надійшло 15 639,9 тис. гривень;*
* *субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 492,5 тис. гривень;*
* *субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 38,7 тис. гривень;*
* *субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 1 756,2 тис. гривень;*

- субвенції 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 – 77,7 тис. гривень;

**Доходна частина спеціального фонду** склала в сумі 4 724,6 тис.гривень.

***Власні надходження бюджетних установ*** склали в сумі 4 233,3 тис.гривень, що на 10 200,3 тис.гривень менше ніж за відповідний період минулого року.

***Екологічного податку*** надійшло в сумі 60,4 тис.гривень, що на 38,4 тис.гривень більше, ніж за відповідний період 2024 року, за рахунок погашення донарахованого податку ДП «Екосервіс».

***Надходження від продажу земельних ділянок*** склали в сумі 135,2 тис. гривень, з них: від Бондаренко В.В. – 63,5 тис. гривень та Сердюк А.П. – 71,7 тис. гривень.

**Субвенції з державного бюджету** місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти склали в сумі 295,7 тис. гривень.

1. **Видатки та заборгованість**

В бюджеті Тростянецької міської територіальної громади визначено 6 головних розпорядників коштів: Міська рада (01); Відділ освіти ТМР (06); Відділ соціального захисту населення ТМР (08); Відділ культури, туризму, молоді, спорту та охорони культурної спадщини ТМР (10); Управління будівництва, містобудування та архітектури ТМР (15), Фінансове управління ТМР (37).

Фінансування головних розпорядників коштів бюджету Тростянецької міської територіальної громади у І кварталі 2025 року відбувається в порядку пріоритетності видатків: в першу чергу – видатки на підтримку складових безпеки та оборони України, оплата праці, оплата енергоносіїв та інші.

У звітному періоді проведено видатків на загальну суму 86 092,14 тис. гривень, в тому числі по загальному фонду – 80 264,5 тис. гривень, по спеціальному фонду – 5 827,6 тис. гривень.

**Державне управління (0100)**

Видатки на державне управління по загальному фонду на 2025 рік затверджені в сумі 43 468,6 тис. гривень, фактично виконано у І кварталі 2025 року 12 049,2 тис. гривень, що становить 27,7% до річних призначень, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 8 879,7 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 1 413,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 1 896,1 тис. гривень: плата за послуги в сумі 0,3 тис. гривень та інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) в сумі 1895,8 тис. гривень.

**Освіта (1000)**

Видатки на освіту по загальному фонду затверджені в сумі 128 193,1 тис гривень, фактично виконано у І кварталі 2025 року 38 843,4 тис. гривень, що становить 30,3% до річних призначень, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 30 311,7 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 5 598,6 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання склало 1 784,8 тис. гривень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 51,0 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) в сумі 889,8 тис. гривень, інші кошти спеціального фонду в сумі 5 659,9 тис. гривень.

***Надання дошкільної освіти (1010)***

Видатки на дошкільну освіту по загальному фонду склали 7 626,0тис. гривень при запланованих 28 403,4 тис. гривень, що складає 26,8 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 4 642,8 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 1 620,9 тис. гривень. На харчування дітей в дошкільних закладах витрачено коштів у сумі 862,5 тис. гривень; середня вартість харчування за 1 день складає 71,48 гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 16,3 тис. гривень за рахунок інших джерел власних надходжень (благодійна допомога).

***Надання загальної середньої освіти закладами***

***загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (1021)***

Видатки на надання загальної середньої освіти по загальному фонду склали 9 016,4 тис. гривень при запланованих 31 110,1 тис. гривень, що складає 29,0% до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 4 091,1 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 3 604,1 тис. гривень.

На харчування учнів шкіл витрачено коштів у сумі 397,5тис. гривень, середня вартість харчування за 1 день складає 40,00 гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 1 320,7 тис. Гривень: за рахунок інших джерел власних надходжень (благодійна допомога) сумі 872,4 тис. гривень, інші кошти спеціального фонду в сумі 448,3 тис. гривень (зроблений капітальний ремонт даху Ліцей №3 (корпус 2)).

***Забезпечення належних умов для виховання та розвитку***

***дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування, в дитячих будинках за рахунок коштів місцевого бюджету (1024)***

Видатки по даному напрямку по загальному фонду склали 5,4 тис. гривень при запланованих 16,3 тис. гривень, що складає 33,3% від запланованих. Виплачена одноразова грошова допомога 3 дітям-сиротам, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилося 18 років.

***Надання загальної середньої освіти закладами***

***загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції (1031)***

Видатки на надання загальної середньої освіти по загальному фонду склали 15 639,9 тис. гривень при запланованих 45 570,7 тис. гривень, що складає 34,3 % до річних призначень. Слід відмітити, що планові показники освітньої субвенції передбачені державним бюджетом на 8 місяців.

Кошти освітньої субвенції направлено на заробітну плату з нарахуваннями педагогічного персоналу.

***Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти,***

***заходи із позашкільної роботи з дітьми (1070)***

Видатки на позашкільну освіту по загальному фонду склали 2 080,2 тис. гривень при запланованих 8 350,7 тис. гривень, що складає 24,9 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 1 720,7 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 187,8 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 1,0 тис. гривень - інші джерела власних надходжень (благодійна допомога).

***Надання спеціальної освіти мистецькими школами (1080)***

Видатки на утримання музичної школи по загальному фонду склали 984,1 тис. гривень при запланованих 4 000,0 тис. гривень, що складає 24,6% до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 843,2 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії склали 132,7 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактичне виконання за звітний період склало 51,0 тис. гривень - плата за послуги, що надаються бюджетними установами.

***Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (1141)***

Видатки на утримання централізованої бухгалтерії відділу освіти по загальному фонду склали 1 157,0 тис. гривень при плані 4 851,8 тис. гривень, що складає 23,8 %, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 1 094,1 тис. гривень.

***Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів (1151, 1152)***

Видатки по загальному фонду склали 577,7 тис. гривень (в т.ч. за рахунок субвенції з державного бюджету 456,5 тис. гривень, за рахунок коштів місцевого бюджету 121,2 тис. гривень) при плані 1 893,0 гривень (в т.ч. субвенція з державного бюджету 1 435,0 тис. гривень, яка передбачена державним бюджетом на 8 місяців, кошти місцевого бюджету 458,0 тис. гривень), що складає 30,5 %, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 523,4 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 53,1 тис. гривень.

***Забезпечення діяльності центрів професійного***

***розвитку педагогічних працівників (1160)***

Видатки по загальному фонду склали 80,7 тис. гривень при запланованих 356,0 тис. гривень, що складає 22,7 % до річних призначень, з них 80,7 - оплата праці з нарахуваннями.

***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» (1183)***

По спеціальному фонду заплановано 159,7 тис. гривень, використання заплановано з травня місяця.

***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 (1184)***

По спеціальному фонду заплановано субвенції на 2025 рік в сумі 1 437,1 тис. гривень, надходження даної субвенції державним бюджетом передбачені з травня місяця.

***Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних***

***і корекційно-розвиткових занять (послуг)***

***за рахунок субвенції з державного бюджету***

***місцевим бюджетам на надання державної підтримки***

***особам з особливими освітніми потребами (1200)***

Видатки по загальному фонду склали 38,6 тис. гривень при запланованих 129,1 тис. гривень що складає 29,9% до річних призначень, дані кошти направлено на оплату праці з нарахуваннями згідно з договорами ЦПХ.

***Будівництво освітніх установ та закладів (1300)***

По спеціальному фонду фактичного виконання у І кварталі 2025 року не було, заплановано 99,8 тис. гривень на виготовлення проєктно-кошторисної документації на будівництво резервної модульної транспортабельної теплогенераторної по вулиці Миру,7 м.Тростянець (біля музичної школи).

***Забезпечення харчуванням учнів початкових класів***

***закладів загальної середньої освіти***

***за рахунок субвенції з державного бюджету***

***місцевим бюджетам (1403)***

Видатки по спеціальному фонду склали 348,0 тис. гривень при запланованих 1 045,4 тис. гривень, що складає 33,3% до річних призначень.

***Здійснення доплат педагогічним працівникам***

***закладів загальної середньої освіти***

***за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (1600)***

Видатки по загальному фонду склали 1 637,3 тис. гривень при запланованих 3 512,1 тис. гривень, що складає 46,6 % до річних призначень. Слід відмітити, що планові показники даної субвенції передбачені державним бюджетом на 6 місяців.

Кошти субвенції направлено на заробітну плату з нарахуваннями педагогічного персоналу (доплата).

***Виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти (1700)***

Видатки по спеціальному фонду склали 47,7 тис. гривень при запланованих 295,7 тис. гривень, що складає 16,1% до річних призначень.

**Охорона здоров’я (2000)**

Видатки на охорону здоров‘я по загальному фонду затверджені в сумі 11 698,0 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 11 426,0 тис. гривень, що становить 97,7 % до річних призначень, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 2 598,9 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 7136,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду затверджено розписом видатки у сумі 2 893,4 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 2 893,4 тис. гривень.

***Багатопрофільна стаціонарна***

***медична допомога населенню (2010)***

Видатки галузі визначені з урахуванням продовження реалізації заходів реформи фінансування системи охорони здоров’я відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення», при цьому у зв’язку з переведенням медичних закладів в статус комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я, та відповідно їх переходом на модель оплати медичних послуг, наданих пацієнтам, за рахунок коштів отриманих за договорами з Національною службою здоров’я України.

По КНП «Тростянецька міська лікарня» Тростянецької міської ради на 01.04.2025 року діють 18 угод з Національною службою охорони здоров’я України про медичне обслуговування за програмою державних гарантій.

Видатки на утримання вторинної медичної допомоги по загальному фонду у І кварталі 2025 року склали 1 291,9 тис. гривень при запланованих 6 700,0 тис. гривень, що складає 19,3%, в тому числі на оплату за комунальні послуги та енергоносії склали 1 291,9 тис. гривень. Фінансування даного закладу з бюджету громади проводиться відповідно до заходів місцевої цільової «Програми розвитку та фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства "Тростянецька міська лікарня" Тростянецької міської ради на 2022-2026 роки».

По спеціальному фонду затверджено розписом видатки у сумі 400,0 тис. гривень, фактичного використання у звітному періоді не було.

***Первинна медична допомога населенню (2111)***

В структуру Комунального некомерційного підприємства «Тростянецький центр первинної медичної допомоги» увійшли 6 амбулаторій загальної практики сімейної медицини, 13 фельдшерських пунктів.

Видатки на утримання первинної медичної допомоги по загальному фонду склали 1 331,5 тис. гривень при запланованих 5 593,0 тис. гривень, що складає 23,8 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 570,6 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 540,3 тис. гривень.

По спеціальному фонду затверджено розписом видатки у сумі 500,0 тис. гривень, фактичного виконання у звітному періоді не було.

Фінансування даного закладу з бюджету громади проводиться відповідно до заходів місцевої цільової «Програми розвитку комунального некомерційного підприємства «Тростянецький центр первинної медичної допомоги» Тростянецької міської ради на 2025-2027 роки».

***Будівництво закладів охорони здоров'я (2170)***

По спеціальному фонду затверджено розписом видатки у сумі 1 115,0 тис. гривень, фактичного виконання у звітному періоді не було

**Соціальний захист та соціальне забезпечення (3000)**

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпеченняпо загальному фонду затверджено в сумі 11 611,3 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 2 478,5 тис. гривень, що становить 21,3 % до річних, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 1 439,8 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 131,9 тис. гривень, виплати соціального характеру склали 797,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 438,6 тис. гривень, в тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 38,7 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) у сумі 399,9 тис. гривень (в тому числі кошти від Центру зайнятості в сумі 18,3 тис. гривень).

***Надання інших пільг***

***окремим категоріям громадян відповідно до законодавства (3031)***

На надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства передбачені по загальному фонду кошти в сумі 5,0 тис. гривень, фактичного виконання у звітному періоді не було.

***Надання інших пільг***

***окремим категоріям громадян з оплати послуги зв’язку (3032)***

На надання інших пільг окремим категоріям громадян з оплати послуги зв’язку передбачені по загальному фонду кошти в сумі 37,8 тис. гривень, фактично виконано 5,7 тис. гривень, що становить 15,2 % до річних призначень.

***Компенсаційні виплати***

***за пільговий проїзд автомобільним транспортом***

***окремим категоріям громадян (3033)***

На компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян видатки склали 201,4 тис. гривень, при запланованих 800,0 тис. гривень, що складає 25,2 % до річних призначень. Кількість перевезених громадян складає 8400 чоловік.

***Видатки на поховання учасників***

***бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни (3090)***

Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни у І кварталі 2025 року склали 132,3 тис. гривень при запланованих 230,0 тис. гривень, що складає 57,5% до річних призначень. Дані кошти було використано на поховання 11 осіб, та ритуальні перевезення.

***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 (3121)***

На утримання комунальної установи «Центр надання соціальних послуг» Тростянецької міської ради затверджено видатки загального фонду в сумі 6 025,8 тис. гривень, фактично виконано 1 459,9 тис. гривень, що становить 24,2% до річних призначень, в тому числі на заробітну плату з нарахуванням 1 294,8 тис. гривень, на комунальні послуги і енергоносії 104,3 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 302,2 тис. гривень: плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 38,7 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) у сумі 263,3 тис. гривень.

***Створення та забезпечення діяльності***

***спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі (3124)***

Видатки на забезпечення діяльності закладу щодо підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі, у І кварталі 2025 року по загальному фонду бюджету використано сумі 11,7 тис. гривень, при запланованих 273,2 тис. гривень, що складає 4,3 %, з них на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 9,9 тис. гривень.

***Забезпечення молодіжними центрами***

***соціального становлення та розвитку молоді***

***та інші заходи у сфері молодіжної політики (3133)***

Видатки на забезпечення діяльності КУ Тростянецької міської ради «Молодіжний центр «КОРОБКА» по загальному фонду склали 122,2 тис. гривень при запланованих 593,8 тис. гривень, що складає 20,6 % до річних, з них на оплату праці з нарахуваннями направлено 101,7 тис. гривень, на комунальні послуги і енергоносії 17,7 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 118,2 тис. гривень - інші джерела власних надходжень (благодійна допомога).

***Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення***

***дітей, що здійснюється за рахунок коштів на оздоровлення***

***громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (3140)***

На оздоровлення та відпочинок дітей у пришкільних таборах заплановано кошти в сумі 350,0 тис. гривень, фактичного виконання у звітному періоді не було.

***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 (3160)***

На 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 передбачені кошти по загальному фонду в сумі 1900,0 тис. гривень, фактично виконано 378,3 тис. гривень, що становить 19,9 % до річних призначень. В середньому в місяць дану виплату отримують 56 фізичних осіб.

***Забезпечення діяльності фахівців із супроводу***

***ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи***

***з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет***

***та територіальну цілісність України (3193)***

На утримання фахівця із супроводу ветеранів війни по загальному фонду затверджено кошти в сумі 245,7 тис. гривень – субвенція з державного бюджету, якої виділено на 8 місяців, фактично виконано 43,3 тис. гривень – виплата заробітної плати з нарахуваннями, що становить 17,6 % до затверджених призначень.

***Організація та проведення громадських робіт (3210)***

На організацію та проведення громадських робіт по спеціальному фонду фактично надійшло 18,3 тис. гривень за рахунок інших джерел власних надходжень від Тростянецького управління Охтирської філії Сумського обласного центру зайнятості.

***Інші заходи у сфері соціального захисту населення (3242)***

В бюджеті Тростянецької міської територіальної громади заплановано кошти по загальному фонду в сумі 1 150,0 тис. гривень, фактично виконано 123,7 тис. гривень, що становить 10,8 % до річних призначень.

Надано адресної матеріальної допомоги:

* жителям Тростянецької міської територіальної громади, які опинились в складних життєвих обставинах та не в змозі самостійно їх подолати, 29 особи на суму 66,0 тис. гривень,
* тяжко хворим - 3 особам на лікування методом гемодіалізу 9,0 тис. гривень,
* на поховання 3 особам на суму 3,0 тис. гривень,
* на лікування і реабілітацію особам, які зазнали поранень, травм або контузій під час безпосередньої участі у бойових діях, здійсненні заходів з національної безпеки і оборони, відсічі і стримані збройної агресії російської федерації проти України - 2 особам на 5,0 гривень,
* сім’ям дітей, батьки яких загинули під час окупації – 3 сім’ї (4 дітей) на суму 40,0 тис. гривень;
* щомісячна виплата стипендії громадянам, яким виповнилося 100 років, 0,6 тис. гривень (1 особа).

***На підтримку Громадської організації*** «Центр соціальних ініціатив» на 2025 рік по загальному фонду затверджено кошти в сумі 375,0 тис. гривень, за звітний період використання коштів не було.

**Культура і мистецтво (4000)**

Видатки по закладам культури по загальному фонду затверджені в сумі 20 660,8 тис. гривень, касові видатки за звітний період склали 5 656,3 тис. гривень, що становить 27,4 % до річних призначень. З них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 3 803,7 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 1 350,7 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 541,4 тис. гривень при затверджених коштах 2 180,5 тис. гривень в тому числі: плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 30,3 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) у сумі 511,1 тис. гривень.

***Забезпечення діяльності бібліотек (4030)***

Видатки на утримання бібліотечної системи по загальному фонду склали 1 198,6 тис. гривень при запланованих 4 940,7 тис. гривень, що складає 24,3 % до річних, з них на оплату праці з нарахуваннями бібліотечним працівникам направлено 965,8 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 142,1 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 7,5 тис. гривень, у тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 1,5 тис. гривень та інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) сумі 6,0 тис. гривень.

***Забезпечення діяльності музеїв і виставок (4040)***

Видатки на забезпечення діяльності музеїв по загальному фонду склали 631,4 тис. гривень при запланованих 2 358,2 тис. гривень, що складає 26,8 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями музейним працівникам направлено 331,0 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 169,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 10,5 тис. гривень, у тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 10,5 тис. гривень.

***Забезпечення діяльності***

***інших закладів в галузі культури і мистецтва (4081)***

Видатки на утримання централізованої бухгалтерії відділу культури склали 325,8 тис. гривень, при запланованих 1 372,7 тис. гривень, що складає 23,7%, з них на оплату праці з нарахуваннями працівникам бухгалтерії направлено 308,7 тис. гривень.

Видатки на утримання клубних закладів по загальному фонду склали 3349,3 тис. гривень при запланованих 11 389,2 тис. гривень, що складає 29,4 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями клубним працівникам направлено 2 198,2 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 1 039,6 тис. гривень.

По спеціальному фонду по клубним закладам фактично виконано за звітний період 523,3 тис. гривень - плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 18,2 тис. гривень, інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) сумі 505,1 тис. гривень.

***Інші заходи в галузі культури і мистецтва (4082)***

Видатки склали 151,2 тис. гривень, при запланованих 600,0 тис. гривень, що складає 25,2 % до річних призначень.

**Фізична культура і спорт (5000)**

Видатки по закладам фізичної культури і спорту по загальному фонду затверджені в сумі 23 287,6 тис. гривень, фактично виконано за звітний період 5 475,0 тис. гривень, що становить 23,5 % до річних призначень, з них на заробітну плату з нарахуваннями направлено 3 828,3 тис. гривень, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 336,9 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 9,8 тис. гривень, у тому числі плата за послуги, що надаються бюджетними установами у сумі 9,8 тис. гривень.

***Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами (5031)***

Видатки на Комунальний заклад Тростянецької міської ради «Тростянецька дитячо-юнацька спортивна школа» по загальному фонду склали 797,5 тис. гривень при запланованих 3 359,6 тис. гривень, що складає 23,7 % до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями працівникам направлено 606,4 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії складають 137,3 тис. гривень.

***Підтримка спорту вищих досягнень та організацій,***

***які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні (5062)***

Видатки на Комунальний заклад Тростянецької міської ради «Спортивний клуб «Академія спорту» та на ФК «Тростянець» по загальному фонду склали 4 677,5 тис. гривень при запланованих 19 928,0 тис. гривень, що складає 23,5% до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями працівникам направлено 3 221,9 тис. гривень, видатки на оплату за комунальні послуги та енергоносії склали 199,6 тис. гривень.

По спеціальному фонду фактично виконано за звітний період 9,8 тис. гривень, в тому числі за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами 9,8 тис. гривень.

**Житлово-комунальне господарство (6000)**

По галузі «Житлово-комунальне господарство» з бюджету Тростянецької міської територіальної громади по загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 40 773,0 тис. гривень, виконано 9 348,1 тис. гривень, що складає 22,9% до затвердженого показника.

По спеціальному фонду затверджено розписом з урахуванням змін у сумі 382,0 тис. гривень, касові видатки за звітний період склали 681,5 тис. гривень, у тому числі інші джерела власних надходжень (благодійна допомога) у сумі 396,6 тис. гривень, інші кошти спеціального фонду в сумі 284,9 тис. гривень.

У І кварталі 2025 року кошти по даній галузі направлено на:

* забезпечення збору та вивезення сміття та відходів – 149,1 тис. гривень;
* інша діяльність, пов’язана з експлуатацією об’єктів житлово-комунального господарства – 2 267,1 тис. гривень;
* забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (фінансова підтримка комунальних підприємств) – 2 745,1 тис. гривень;
* організацію благоустрою населених пунктів – 4 103,5 тис. гривень;
* іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства – 83,3 тис. гривень;
* будівництво об'єктів житлово-комунального господарства – 284,9 тис. гривень - будівництво водопроводу від водозабору "Нескучне" до містечка ВПО.

**Економічна діяльність (7000)**

По загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 6 043,2 тис. гривень, виконано 3,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду затверджено розписом з урахуванням змін у сумі 10 281,8 тис. гривень, виконано за звітний період 91,5 тис. гривень, що складає 0,9%.

У І кварталі 2025 року кошти по галузі «Економічна діяльність» направлено на:

* здійснення заходів із землеустрою – 3,0 тис. гривень;
* внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання – 91,5 тис. гривень.

**Інша діяльність (8000)**

По загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 7 153,6 тис. гривень, виконано 1 914,2 тис. гривень, що складає 26,8 % до затвердженого показника.

По спеціальному фонду фактичне виконання склало 4,1 тис. гривень, при затверджених показниках 90,0 тис. гривень, що складає 4,5%.

***Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій***

***та наслідків стихійного лиха (8110)***

На заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха затверджено в бюджеті 100,0 тис. гривень, використання у звітному періоді не було.

***Забезпечення діяльності місцевої***

***та добровільної пожежної охорони (8130)***

На утримання Комунального закладу "Добровільна пожежна команда" Тростянецької міської ради по загальному фонду видатки затверджено у сумі 900,3 тис. гривень. У звітному періоді виконання склало 188,7 тис. гривень, що складає 21,0% до річних призначень, з них на оплату праці з нарахуваннями працівникам направлено 149,0 тис. гривень, на оплату комунальних послуг і енергоносіїв 19,9 тис. гривень.

***Заходи та роботи з***

***мобілізаційної підготовки місцевого значення (8220)***

При запланованих 1,9 тис. гривень фактичного використання у звітному періоді не було.

***Інші заходи громадського порядку та безпеки (8230)***

При запланованих 16,4 тис. гривень фактичного використання у звітному періоді не було.

***Заходи та роботи з територіальної оборони (8240)***

По загальному фонду видатки склали 1 380,2 тис. гривень, при запланованих 3 435,0 гривень, що склало 40,2 %. Дані кошти направлено на придбання матеріалів та виплати матеріального заохочення членам ДФТГ.

***Оброблення (відновлення, у тому числі***

***сортування, та видалення) відходів (8312)***

По спеціальному фонду затверджено розписом з урахуванням змін у сумі 90,0 тис. гривень, фактично використано коштів на суму 4,1 тис. гривень, що складає 4,5 %.

***Фінансова підтримка медіа (засобів масової інформації) (8410)***

По загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 2 300,0 тис. гривень, фактично виконано 345,3 гривень, що складає 15% до затвердженого показника. Дані кошти направлено на фінансову підтримку комунального підприємства Тростянецької міської ради «Телерадіокомпанія Тростянець».

***Резервний фонд місцевого бюджету (8710)***

Затверджено на звітну дату резервний фонд в сумі 400,0 тис. гривень фактичного використання у звітному періоді не було.

**Міжбюджетні трансферти (9000)**

З бюджету Тростянецької міської територіальної громади по загальному фонду у звітному періоді при затверджених показниках у сумі 1 888,3 тис. гривень, передано міжбюджетних трансфертів 1 873,3 тис. гривень, що складає 99,2% до затвердженого показника.

По спеціальному фонду затверджено передачу міжбюджетних трансфертів в сумі 380,0 тис. гривень, фактично передано 380,0 тис. гривень.

***Інші субвенції з місцевого бюджету (9770)***

До обласного бюджету у І кварталі 2025 року перераховано субвенцію в сумі 14,7 тис. гривень для забезпечення здійснення компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним транспортом на автобусних маршрутах загального користування в Сумській області.

***Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету***

***на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (9800)***

До державного бюджету у І кварталі 2025 року перераховано субвенцію в сумі 2 238,6 тис. гривень, в тому числі

* в/ч А1302 (93 ОМБР) в сумі 1 000,0 тис. гривень - на поточні видатки та придбання запчастин до різних типів дронів;
* на програму «Поліцейський офіцер громади» – ГУНП в Сумській області 253,5 тис. гривень,
* для відділення поліції №1 (м. Тростянець) Охтирського РВП ГУНП в Сумській області на проведення поточного ремонту актової зали, поточного ремонту приміщення відділення поліції, придбання комп та оргтехніки– 595,0 тис. гривень,
* на придбання службового автотранспорту для оперативних потреб управління Управлінню СБУ в Сумській області – 300,0 тис. гривень,
* Охтирська районна державна адміністрація - 91,1 тис. гривень - на фінансування послуг з оренди нерухомого майна для розміщення апаратури та інших технічних засобів оповіщення і зв'язку цивільного захисту та послуг з експлуатаційно-технічного обслуговування апаратури та інших технічних засобів оповіщення і зв'язку цивільного захисту.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2025 року склалася в сумі 2 704,6 тис. гривень, в тому числі:

* оплата комунальних послуг та енергоносіїв 184,8 тис. гривень
* інші видатки 2 330,8 тис. гривень.

Станом на 01.01.2025 склався вільний залишок коштів по загальному та спеціальному фондах в загальній сумі 12 381,1 тис. гривень, а саме:

* власні кошти загального фонду – 9 843,85 тис. гривень;
* власні кошти спеціального фонду (бюджету розвитку) – 101,97 тис. гривень;
* грантові кошти (GIZ) – 1 065,1 тис. гривень;
* Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 1 045,4 тис. гривень;
* Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 295,7 тис. гривень;
* екологічні кошти – 1,8 тис. гривень;
* цільові фонди – 23,1 тис. гривень.

Станом на 01.04.2025 залишок власних коштів загального фонду розподілено в повному обсязі, а саме: на оплату праці – 3 956,4 тис. гривень, оплату комунальних послуг та енергоносії – 295,0 тис. гривень, утримання та облаштування місць тимчасового перебування ВПО – 2 442,9 тис. гривень, на підтримку сил безпеки і оборони – 2 159,8 тис. гривень, підтримку підприємств комунальної власності (централізоване водопостачання) – 150,0 тис. гривень, ремонт пошкодженого внаслідок збройної агресії об´єкта соціально-культурної сфери – капітальний ремонт покрівлі Солдатської школи - 680,0 тис. гривень, співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" – 159,7 тис. гривень.

По спеціальному фонду залишок нерозподілених коштів становить 24,9 тис. гривень, з них: екологічні кошти – 1,8 тис. гривень та кошти цільового фонду – 23,1 тис. гривень.

**Начальник фінансового управління**

**Тростянецької міської ради Альона КАЛІНІЧЕНКО**