

Інформація
щодо стану виконання бюджету Бердичівської МТГ
за I півріччя 2025 року

За I півріччя 2025 року до бюджету громади (з трансфертами) надійшло **438 748,1 тис. грн**, що на 77 571,6 тис.грн, або на 21,5% більше показників відповідного періоду минулого року, у тому числі:

- доходів загального фонду надійшло у сумі 403 618,4 тис.грн, що на 61 584,6 тис.грн, або на 18,0% більше;
- доходів спеціального фонду надійшло у сумі 35 129,7 тис.грн, що на 15 987,0 тис.грн, або у 2 рази більше.

За січень-червень 2025 року бюджет громади (з трансфертами) виконано на 106,4% до уточнених планових показників, у тому числі доходи загального фонду виконано на 102,2%.

До **загального фонду бюджету громади надійшло власних доходів** у сумі 276 874,9 тис.грн, що становить 103,5% уточнених планових показників.

Основними бюджетоформуючими платежами, які займають найбільшу питому вагу у структурі загального фонду, є:

- податок на доходи фізичних осіб – 57,3%, або 158 537,9 тис.грн;
- місцеві податки і збори – 29,3%, або 81 162,6 тис.грн;
- акцизний податок – 10,8%, або 29 971,7 тис.грн.

До **спеціального фонду бюджету (без трансфертів)** надійшло – 33 829,7 тис.грн, з них найбільші 89,9% - власні надходження бюджетних установ -30 401,6 тис.грн. В порівнянні з надходженнями за січень-червень 2024 року надходження збільшились на 16 431,4 тис.грн за рахунок отриманих бюджетними установами коштів по програмі розвитку ООН.

До бюджету громади надійшло міжбюджетних трансфертів на загальну суму 128 043,5 тис.грн, які складають 29,2% від загальної суми доходів бюджету.

За звітний період з бюджету Бердичівської міської територіальної громади використано коштів на загальну суму **413 906,5 тис. грн**, що на 94 232,7 тис. грн. менше, ніж за відповідний період 2023 року, у тому числі:

- видатки загального фонду склали **366 811,1 тис. грн**, що на 39 916,3 тис. грн більше, ніж за відповідний період минулого року;
- видатки спеціального фонду склали **47 095,4 тис. грн**, що на 15 127,3 тис. грн більше, ніж за I півріччя 2024 року. За I півріччя 2025 року видатки бюджету розвитку становлять 10 748,5 тис.грн.

У структурі видаткової частини загального фонду бюджету найбільшу питому вагу займають видатки, пов'язані з виплатою заробітної плати працівникам бюджетних установ і організацій. Загальна сума видатків на заробітну плату з нарахуваннями склала 266 920,3 тис. грн, що становить 72,8 % від обсягу бюджетних видатків загального фонду.

Аналіз проведених видатків **загального фонду** за січень-червень 2025 року в розрізі галузей показує, що найбільшу питому вагу у видатках займає галузь «Освіта» - 63,9 %. Видатки галузі «Освіта» за звітний період становлять

234 317,6 тис. грн, що більше відповідного періоду 2024 року на 10,7 % або на 22 504,7 тис. грн.

Видатки на виконання бюджетних програм по галузі «Охорона здоров'я» у I півріччі 2025 року склали 15 766,2 тис. грн, що на 2 797,0 тис. грн або на 21,6% більше відповідного періоду 2024 року.

Фінансування бюджетних програм по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» за I півріччя 2025 року по загальному фонду становить 17 428 тис.грн, що більше відповідного періоду 2024 року на 835,8 тис. грн або на 5,1 % .

Касові видатки по галузі «Культура» у I півріччі 2025 року склали 14 299,0 тис. грн, що на 1 521,4 тис.грн або на 11,9% більше аналогічного періоду 2024 року.

Видатки галузі «Фізична культура і спорт» у I півріччі 2025 року становлять 11 212,4 тис. грн, що на 1 514,0 тис. грн або на 15,7% більше відповідного періоду минулого року.

Видатки галузі «Житлово-комунальне господарство» за звітний період склали 30 591,7 тис. грн., що на 1 437,2 тис. грн або 5% більше у порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Касові видатки загального фонду по решті програм за звітний період склали 43 196,2 тис. грн.

Видатки загального фонду профінансовано в межах надходжень до бюджету громади та зареєстрованих зобов'язань в органах державної казначейської служби.

Станом на 1 липня 2025 року прострочена заборгованість по заробітній платі працівникам бюджетних установ бюджету міської територіальної громади відсутня.

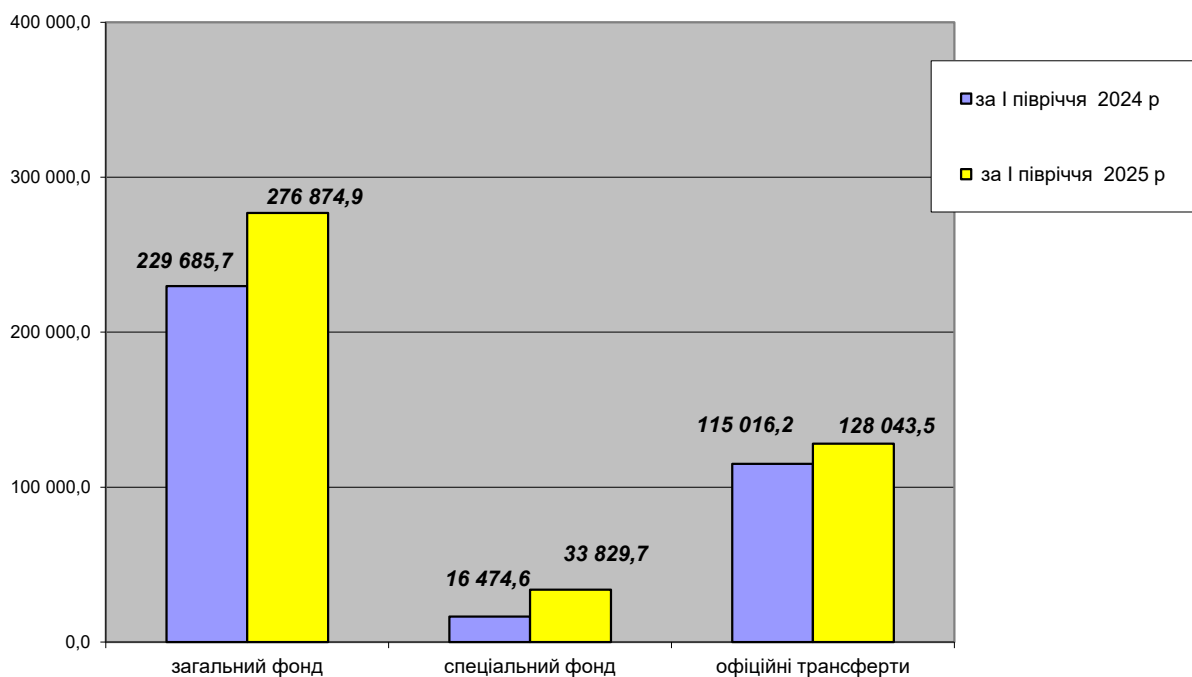
Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги, спожиті бюджетними установами за січень-червень 2025 року, проведені своєчасно та в повному обсязі.

Заступник начальника фінансового управління
Бердичівської міської ради

Оксана ЛЕВЧУК

	загальний фонд	спеціальний фонд	офіційні трансферти	
за I півріччя 2024 р	229 685,7	16 474,6	115 016,2	361 176,5
за I півріччя 2025 р	276 874,9	33 829,7	128 043,5	438 748,1

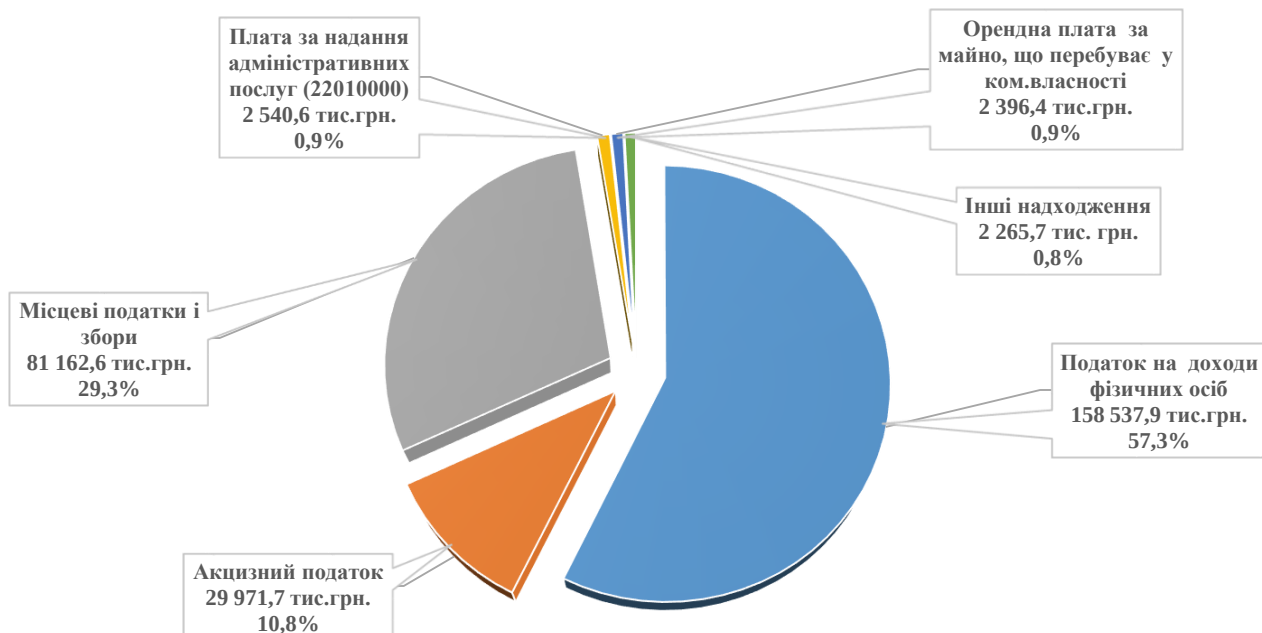
Додаток 1
Показники надходжень до бюджету Бердичівської міської
територіальної громади
за I півріччя 2024 та 2025 років (тис. грн.)



№ п/п	1. Доходи загального фонду	ФАКТ	Питома вага %	
1	Податок на доходи фізичних осіб	158 537,9	57,3	
2	Акцизний податок	29 971,7	10,8	
3	Місцеві податки і збори	81 162,6	29,3	
4	Плата за надання адміністративних послуг (22010000)	2 540,6	0,9	
5	Орендна плата за майно, що перебуває у ком.власності	2 396,4	0,9	
6	Інші надходження	2 265,7	0,8	
	РАЗОМ	276 874,9	100,00	

Додаток 2

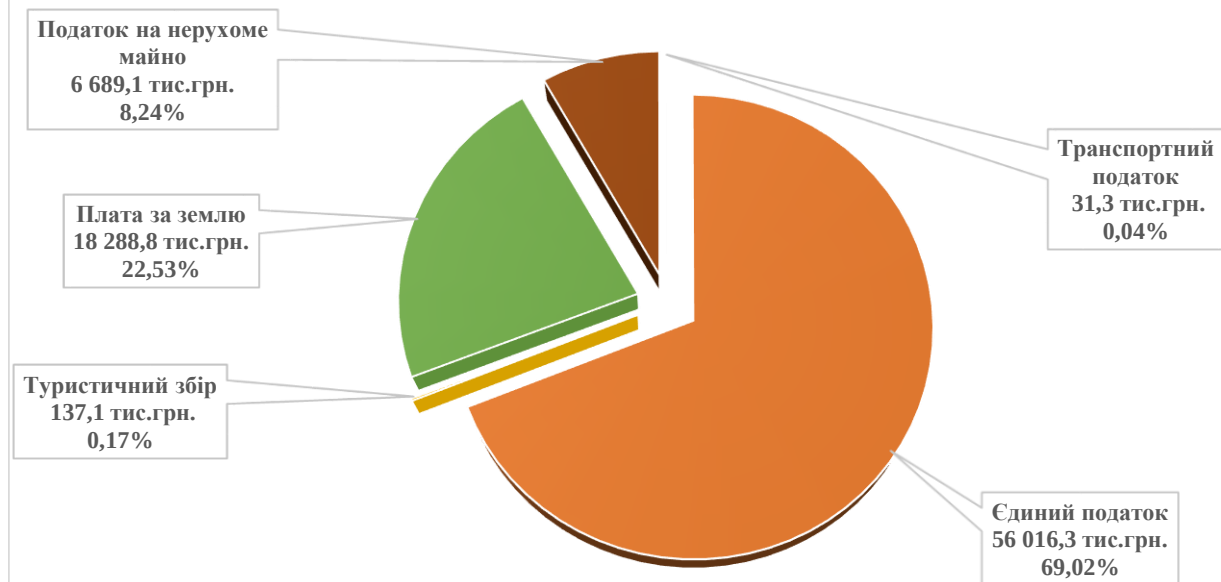
**Структура власних доходів загального фонду
за I півріччя 2025 року 276 874,9 тис.грн)**



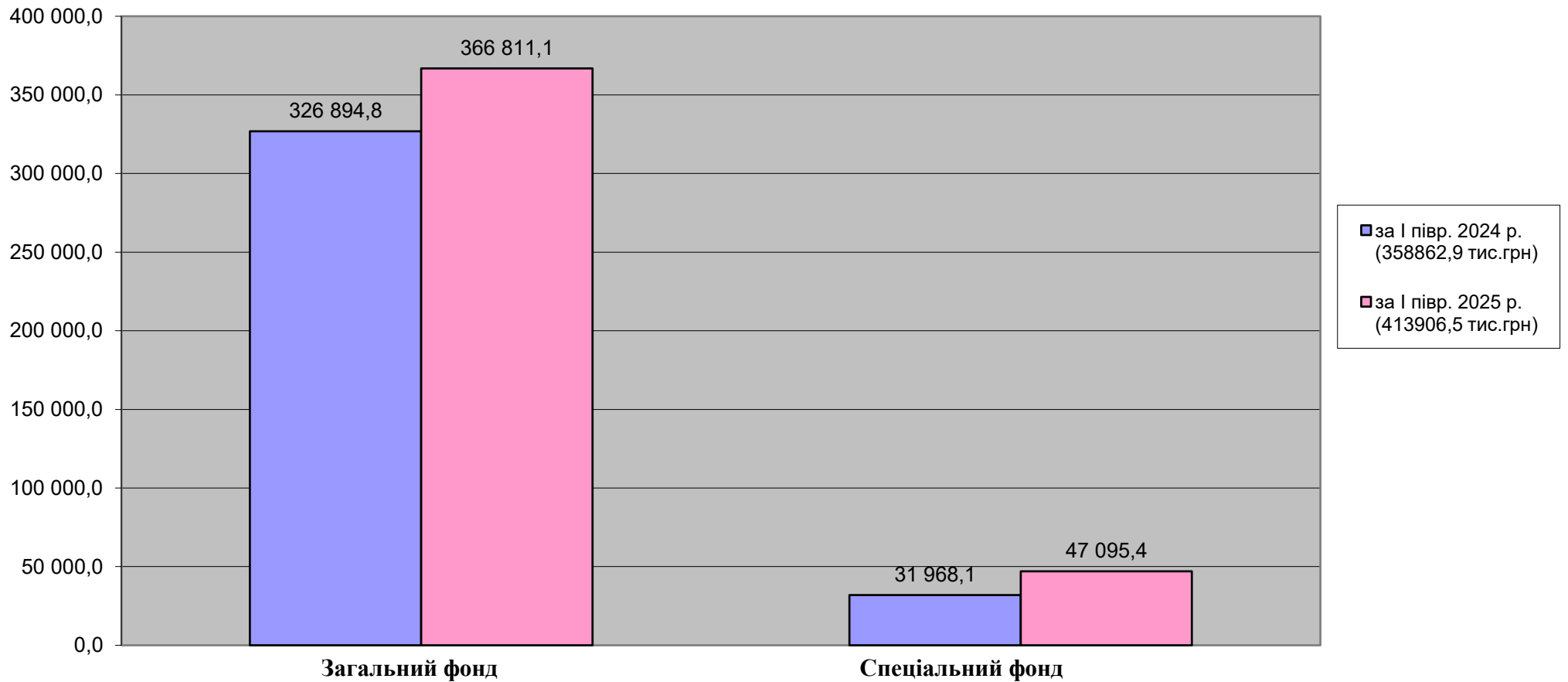
№ п/п	1. Доходи загального фонду	ФАКТ	Питома вага %
1	Єдиний податок	56 016,3	69,02
2	Туристичний збір	137,1	0,17
3	Плата за землю	18 288,8	22,53
4	Податок на нерухоме майно	6 689,1	8,24
5	Транспортний податок	31,3	0,04
	РАЗОМ	81 162,6	100,00

Додаток 3

**Структура місцевих податків та зборів
за I півріччя 2025 року (81 162,6 тис.грн)**



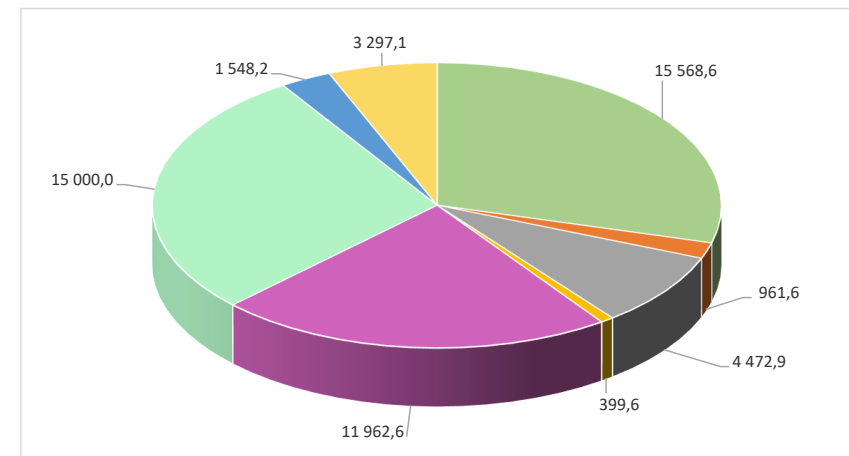
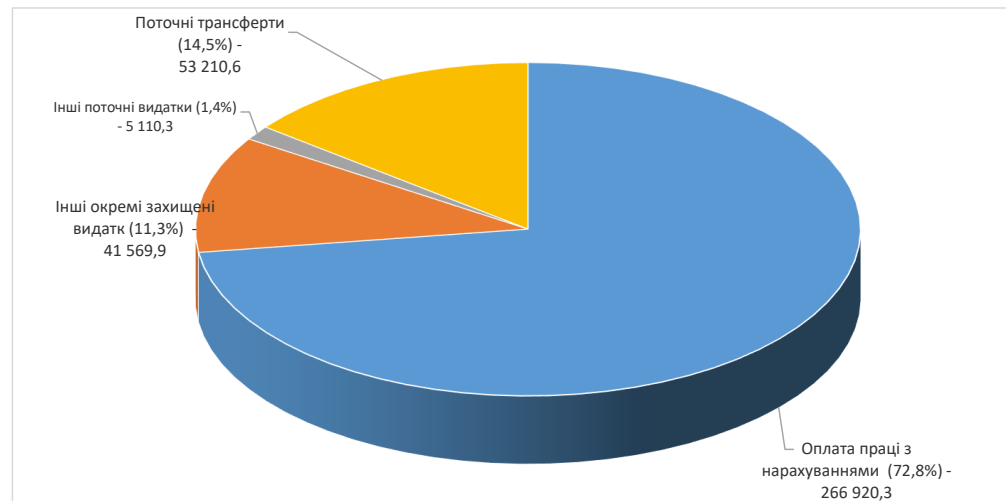
**Порівняльний аналіз касових видатків Бердичівської міської територіальної громади
за I півріччя 2024 та 2025 років (тис.грн)**



**Аналіз проведених видатків загального фонду бюджету Бердичівської міської територіальної громади в розрізі КЕКВ
за I півріччя 2025 року**

№ п/п	КЕКВ	Назва видатків	за I півріччя 2025 року	
			Касові видатки, тис. грн	Питома вага, %
1	2110, 2120	Оплата праці з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери	266 920,3	72,8
2	2230, 2270, 2700	Інші окремі захищені видатки (оплата комунальних послуг та енергоносіїв, харчування в закладах освіти, соціальне забезпечення)	41 569,9	11,3
3	2210, 2240, 2250, 2280, 2400, 2800	Інші поточні видатки	5 110,3	1,4
4	2600	Поточні трансферти	53 210,6	14,5
Всього:			366 811,1	100,0

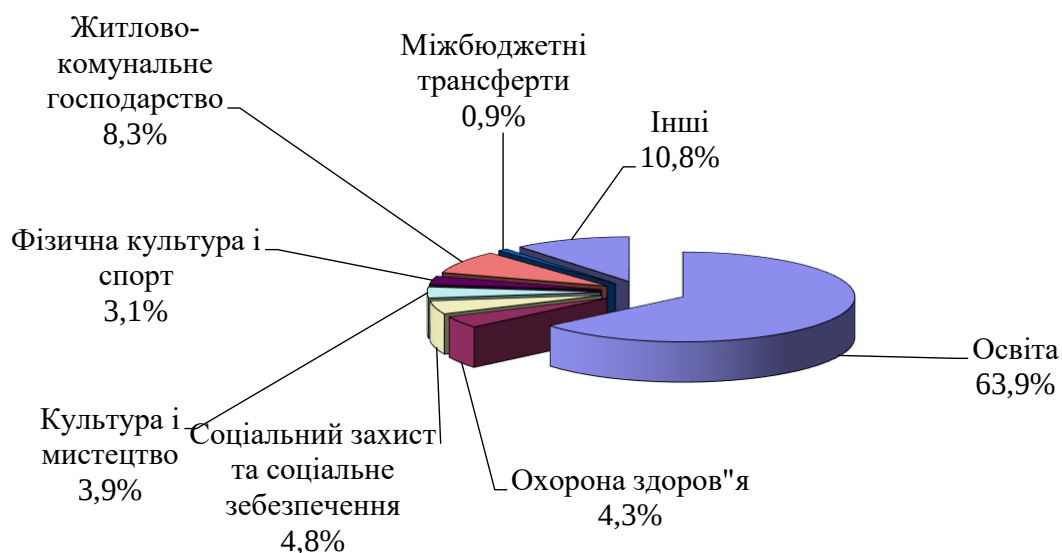
№	Назва видатків	Касові видатки за I півріччя 2025 року, тис. грн
1	На виконання заходів міської програми розвитку і підтримки галузі «Охорона здоров'я»	15 568,6
2	Оздоровлення та відпочинок дітей (утримання КП "ДЗОВ "Соколяtko")	961,6
3	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян	4 472,9
4	Підтримка організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність	399,6
5	Організація благоустрою населених пунктів	11 962,6
6	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) комунальної послуги та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво	15 000,0
7	На виконання інших заходів Програми розвитку ЖКГ та благоустрою Бердичівської МТГ	1 548,2
8	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	3 297,1
Всього поточних трансфертів		53 210,6



**Видатки за I півріччя 2025 року загального фонду
бюджету Бердичівської міської територіальної громади
у розрізі галузей бюджетної сфери**

№ п/п	Галузь	за I півріччя 2025 року	
		Касові видатки, тис. грн	Питома вага, %
1	Освіта	234 317,6	63,9
2	Охорона здоров'я	15 766,2	4,3
3	Соціальний захист та соціальне зabezпечення	17 428,0	4,8
4	Культура і мистецтво	14 299,0	3,9
5	Фізична культура і спорт	11 212,4	3,1
6	Житлово-комунальне господарство	30 591,7	8,3
7	Міжбюджетні трансферти	3 297,1	0,9
8	Інші	39 899,1	10,8
Всього:		366 811,1	100,0

Аналіз проведених видатків за I півріччя 2025 року в розрізі галузей



**Аналіз динаміки касових видатків загального фонду
бюджету Бердичівської міської територіальної громади
за I півріччя 2024 - 2025 років**

№ п/п	Галузь	Касові видатки, тис. грн		
		за I півріччя 2024 р.	за I півріччя 2025 р.	Відхилення
1	Освіта	211 812,9	234 317,6	22 504,7
	<i>в т.ч. мистецькі школи</i>	<i>9 973,2</i>	<i>10 577,2</i>	<i>604,0</i>
2	Охорона здоров'я	12 969,2	15 766,2	2 797,0
3	Соціальний захист та соціальне зabezпечення	16 592,2	17 428,0	835,8
4	Культура і мистецтво	12 777,6	14 299,0	1 521,4
5	Фізична культура і спорт	9 698,4	11 212,4	1 514,0
	<i>в т.ч. ДЮСШ ім. В.О.Лонського</i>	<i>3 745,6</i>	<i>3 848,7</i>	<i>103,1</i>
6	Житлово-комунальне господарство	29 154,5	30 591,7	1 437,2
7	Міжбюджетні трансферти	459,6	3 297,1	2 837,5
8	Інші	33 430,4	39 899,1	6 468,7
	Всього:	326 894,8	366 811,1	39 916,3