

Про звіт щодо виконання бюджету
Черкаської міської територіальної
громади за I квартал 2025 року

Відповідно до підпункту 1 частини «а» статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статті 80 Бюджетного кодексу України, виконавчий комітет Черкаської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити та подати на розгляд міської ради звіт щодо виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади за I квартал 2024 року, зокрема:

1.1. Звіт про фінансовий стан (баланс) бюджету міської територіальної громади станом на 01.04.2025 згідно з додатком 1;

1.2. Довідку про виконання бюджету міської територіальної громади станом на 01.04.2025 згідно з додатком 2;

1.3. Звіт про виконання доходної частини бюджету міської територіальної громади за I квартал 2025 року згідно з додатком 3;

1.4. Звіт про фінансування бюджету міської територіальної громади за I квартал 2025 року згідно з додатком 4;

1.5. Звіт про виконання видаткової частини бюджету міської територіальної громади за I квартал 2025 року згідно з додатком 5;

1.6. Звіт про виконання повернення кредитів до бюджету міської територіальної громади та розподіл надання кредитів з бюджету міської територіальної громади за I квартал 2025 року згідно з додатком 6;

1.7. Інформацію про стан місцевого боргу станом на 01 квітня 2025 згідно з додатком 7;

1.8. Інформацію про стан гарантованого боргу станом на 01 квітня 2025 року згідно з додатком 8;

1.9. Інформацію про використання коштів бюджету міської територіальної громади (пояснюючої до звіту про виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади за I квартал 2025 року) згідно з додатком 9.

2. Контроль за виконанням рішення покласти на міського голову Бондаренка А.В.

Міський голова

Анатолій БОНДАРЕНКО

Додаток 9

до рішення виконавчого комітету
від _____ № _____

ІНФОРМАЦІЯ
про використання коштів бюджету міської територіальної громади
(пояснююча до звіту про виконання
бюджету Черкаської міської територіальної громади за I квартал 2025 року)

Виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади відбувається в умовах дії воєнного стану, запровадженого на всій території України Указом Президента від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

В умовах дії воєнного стану бюджет Черкаської міської територіальної громади виконується із збереженням всіх соціальних стандартів. Виходячи із фінансових можливостей у першочерговому порядку забезпечується потреба в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами. Доходи бюджету за звітний період (без офіційних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ) виконані на рівні 21,6 %, витрати бюджету – на рівні 19,3 %.

В бюджеті Черкаської міської територіальної громади в межах міських цільових програм передбачені видатки на реалізацію заходів спрямованих на підтримку Збройних Сил України, територіальних підрозділів центральних органів виконавчої влади, що пов'язані зі здійсненням заходів правового режиму, заходи та роботи з територіальної оборони міста в особливий період, а саме: по Програмі підтримки Збройних Сил України на 2024-2025 роки в сумі 163,1 млн грн, по Програмі протидії тероризму на території міста Черкаси на 2021-2025 роки в сумі 14,0 млн грн, по Програмі забезпечення законності та профілактики правопорушень у місті Черкаси на 2022-2026 роки в сумі 20,0 млн грн, по Міській цільовій програмі заходів та робіт з територіальної оборони м. Черкаси на 2025-2027 роки в сумі 49,0 млн грн, Програма реалізації заходів цивільного захисту населення та території Черкаської міської територіальної громади на 2023-2026 роки в сумі 9,9 млн грн, по Програмі організації і сприяння взяття громадян на військовий облік призовників, їх призову на військову службу та здійснення заходів, пов'язаних з мобілізацією на 2025 – 2027 роки в сумі 6,5 млн грн, по Комплексній програмі соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей - жителів м. Черкаси на 2022-2024 роки в сумі 9,0 млн грн.

Відповідно до звітності УДКСУ у місті Черкасах Черкаської області бюджет Черкаської міської територіальної громади за I квартал 2025 року виконаний по доходах в сумі 1 169 046,8 тис.грн, або 22,7 % до уточненого річного плану, по видатках в сумі 1 024 367,3 тис.грн, або 19,3 % до уточненого річного плану. Загальні відомості про виконання бюджету Черкаської міської територіальної громади за I квартал 2025 року наведені в таблиці:

Найменування показника	Загальний фонд				Спеціальний фонд			Всього		
	Уточнений план на 2025 р.	Уточнений план на I квартал 2025 року	Виконано	%	Уточнений план на 2024 р.	Виконано	%	Уточнений план на 2025 р.	Виконано	%
ДОХОДИ										
Податкові надходження:	4 036 825,8	1 020 256,0	953 087,1	23,6%	25 000,0	5 027,7	20,1%	4 061 825,8	958 114,9	23,6%
Неподаткові надходження	76 892,9	17 928,5	17 782,1	23,1%	149 145,4	31 486,1	21,1%	226 038,3	49 268,2	21,8%
Доходи від операцій з капіталом	2,0	0,0	0,0		440 924,5	12 156,8	2,8%	440 926,5	12 156,8	2,8%
Цільові фонди					970,0	1 435,1	148%	970,0	1 435,1	148%
Офіційні трансферти	415 071,1	142 722,6	143 544,7	34,6%		4 527,2		415 071,09	148 071,87	35,7%
Всього доходів	4 528 791,8	1 180 907,1	1 114 413,8	24,6%	616 040,0	54 633,0	8,9%	5 144 831,7	1 169 046,8	22,7%

Найменування показника	Загальний фонд				Спеціальний фонд			Всього		
	Уточнений план на 2025 р.	Уточнений план на I квартал 2025 року	Виконано	%	Уточнений план на 2025 р.	Виконано	%	Уточнений план на 2025 р.	Виконано	%
<i>ВИДАТКИ</i>										
Державне управління	419 515,8	104 979,2	90 837,6	21,7%	11 494,4	1 454,4	12,7%	431 010,18	92 292,0	21,4%
Освіта	1 722 250,1	502 740,6	408 122,6	23,7%	340 146,7	38 817,2	11,4%	2 062 396,8	446 939,8	21,7%
Охорона здоров'я	277 571,2	67 796,6	47 391,0	17,1%	204 109,7	15 743,6	7,7%	481 680,9	63 134,6	13,1%
Соціальний захист та соціальне забезпечення	282 644,0	62 049,3	34 978,7	12,4%	43 292,7	329,3	0,8%	325 936,7	35 308,0	10,8%
Культура і мистецтво	57 804,6	15 029,6	10 572,2	18,3%	14 314,1	146,1	1,0%	72 118,6	10 718,4	14,9%
Фізична культура і спорт	124 370,4	30 533,0	25 627,9	20,6%	5 428,5	2,9	0,1%	129 798,9	25 630,9	19,7%
Житлово-комунальне господарство	302 071,4	80 472,7	64 330,6	21,3%	92 517,9	12,3	0,01%	394 589,3	64 342,9	16,3%
Будівництво та регіональний розвиток					19 540,0			19 540,0		
Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	371 082,0	75 699,7	64 501,9	17,4%	228 553,4	42 918,8	18,8%	599 635,4	107 420,7	17,9%
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	3 955,9	785,2			125 937,0	9,2	0,01%	129 892,9	9,2	0,01%
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	9 671,7	1 343,1	1 173,0	12,1%	2 211,8			11 883,5	1 173,0	9,9%
Громадський порядок та безпека	3 562,3	531,9	320,8	9,0%	55 492,0			59 054,3	320,8	0,5%
Охорона навколишнього природного середовища	16 607,0	5 918,1	4 758,7	28,7%	56 721,1	2 104,6	3,7%	73 328,1	6 863,3	9,4%
Засоби масової інформації	560,0	60,0	4,5	0,8%				560,0	4,5	0,8%
Резервний фонд	39 972,1	2 130,9	0,0					39 972,1		
Реверсна дотація	277 243,3	69 310,8	69 310,8	25,0%				277 243,3	69 310,8	25,0%
Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	10 787,8	7 000,0	7 000,0	64,9%	13 000,0	13 000,0	100,0%	23 787,8	20 000,0	84,1%
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	52 876,4	31 585,2	23 288,2	44,0%	125 730,0	57 000,0	45,3%	178 606,4	80 288,2	45,0%
Всього видатків	3 975 608,5	1 058 790,3	852 828,9	21,5%	1 338 489,2	171 538,4	12,8%	5 314 097,7	1 024 367,3	19,3%
<i>КРЕДИТУВАННЯ:</i>										
Надання внутрішніх кредитів	16 796,1	4 065,7	3 432,7	20,4%	92 158,4	205,0	0,2%	108 954,5	3 637,7	3,3%
Повернення внутрішніх кредитів					-93 906,3	-1 262,0	1,3%	-93 906,3	-1 262,0	1,3%
Всього кредитування	16 796,1	4 065,7	3 432,7	20,4%	-1 747,9	-1 057,0	60,5%	15 048,2	2 375,7	15,8%
Всього видатків та кредитування	3 992 404,7	1 062 855,9	856 261,6	21,5%	1 336 741,3	170 481,4	12,8%	5 329 145,9	1 026 743,0	19,3%

Видатки на захищені та інші статті по загальному фонду за I квартал 2025 року, (порівняння з відповідним періодом 2024 року), тис.грн:

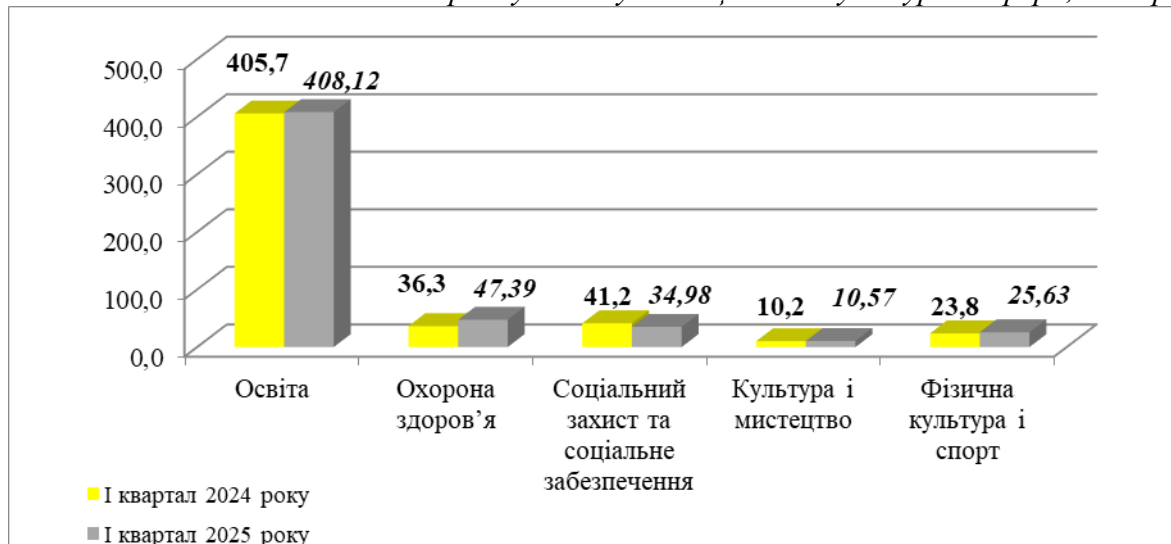
Найменування	Уточнений план на 2025 рік	План на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року	% виконання до плану 2025 року	Касові видатки за I квартал 2024 року	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	1 721 001,6	468 247,8	435 131,6	25,3%	410 872,5	5,9%

Найменування	Уточнений план на 2025 рік	План на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року	% виконання до плану 2025 року	Касові видатки за I квартал 2024 року	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>397 323,4</i>	<i>139 658,0</i>	<i>139 066,4</i>	<i>35,0%</i>	<i>120 408,7</i>	<i>15,5%</i>
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	401,7	107,5	14,5	3,6%	8,9	63,6%
Продукти харчування	187 435,4	50 609,0	30 982,1	16,5%	45 207,0	-31,5%
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	253 464,2	88 550,8	57 184,4	22,6%	58 390,3	-2,1%
Соціальне забезпечення	282 028,6	59 353,1	37 406,6	13,3%	45 199,1	-17,2%
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>4 743,1</i>	<i>1 671,0</i>	<i>1 253,4</i>	<i>26,4%</i>	<i>659,5</i>	<i>90,1%</i>
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	340 907,5	107 896,0	99 599,0	29,2%	27 677,7	259,9%
Інші поточні видатки	1 190 369,5	284 026,2	192 510,7	16,2%	150 141,2	28,2%
<i>в т.ч. трансферти</i>	<i>3 716,2</i>	<i>1 393,7</i>	<i>980,4</i>	<i>26,4%</i>	<i>875,0</i>	<i>12,0%</i>
<i>з них, фінансова підтримка КП в т.ч.:</i>	<i>681 446,7</i>	<i>172 707,1</i>	<i>129 602,6</i>	<i>19,0%</i>	<i>87 028,5</i>	<i>48,9%</i>
<i>Оплата праці з нарахуваннями</i>	<i>247 810,5</i>	<i>59 346,7</i>	<i>50 102,9</i>	<i>20,2%</i>	<i>42 149,3</i>	<i>18,9%</i>
<i>Медикаменти</i>	<i>42 628,3</i>	<i>8 098,2</i>	<i>3 938,8</i>	<i>9,2%</i>	<i>3 370,9</i>	<i>16,8%</i>
<i>Оплата комунальних послуг</i>	<i>176 204,2</i>	<i>59 299,1</i>	<i>46 302,7</i>	<i>26,3%</i>	<i>20 638,3</i>	<i>124,4%</i>
<i>Інші видатки</i>	<i>214 803,7</i>	<i>45 963,1</i>	<i>29 258,2</i>	<i>13,6%</i>	<i>20 870,0</i>	<i>40,2%</i>
Всього	3 975 608,5	1 058 790,3	852 828,9	21,5%	737 496,7	15,6%
<i>в т.ч. захищені статті видатків</i>	<i>2 785 239,1</i>	<i>774 764,1</i>	<i>660 318,2</i>	<i>23,7%</i>	<i>587 355,5</i>	<i>12,4%</i>
<i>за рахунок трансфертів</i>	<i>402 066,5</i>	<i>141 329,0</i>	<i>140 319,7</i>	<i>34,9%</i>	<i>121 068,2</i>	<i>15,9%</i>

На захищені видатки по загальному фонду за I квартал 2025 року спрямовано 660 318,2 тис. грн, (в т.ч. за рахунок трансфертів 140 319,7 тис. грн). В порівнянні з відповідним періодом 2024 року по загальному фонду видатки на захищені статті збільшились на 72 962,7 тис. грн, або на 12,4 %. Питома вага захищених статей видатків в обсязі видатків загального фонду за I квартал 2025 року склала 77,4 %. За виключенням тих видатків, які фінансуються за рахунок субвенцій з державного та обласного бюджетів, питома вага захищених статей видатків в обсязі видатків склала 73,1 %.

В цілому на утримання галузей соціально-культурної сфери за I квартал 2025 року по загальному фонду спрямовано 526 692,48 тис. грн, (в т.ч. за рахунок трансфертів з державного та обласного бюджетів 141 300,1 тис. грн). В порівнянні з відповідним періодом 2024 року ці видатки зросли на 9 520,99 тис. грн, або на 1,8 %.

Виконання видатків загального фонду по галузях соціально-культурної сфери, млн грн



ДОХІДНА ЧАСТИНА

Відповідно до уточнених планових призначень на 2025 рік передбачено надходжень в сумі 5 144 831,7 тис.грн, з них до загального фонду – 4 528 791,8 тис.грн (в т.ч. податкові та неподаткові надходження 4 113 720,7 тис.грн, офіційні трансферти – 415 071,1 тис.грн), до спеціального фонду – 616 040,0 тис.грн, (в т.ч. бюджет розвитку – 441 113,5 тис.грн).

Фактично за I квартал 2025 року до бюджету міської територіальної громади надійшло 1 169 046,8 тис.грн, або 22,7 % до уточненого плану на 2025 року, з них до загального фонду 1 114 413,8 тис.грн, або 24,6 % до уточненого плану на 2025 рік та 94,4 % до уточненого плану на I квартал 2025 року, недоотримано до плану на I квартал 66 493,3 тис.грн, або 5,6 %, в т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження загального фонду – 970 869,2 тис.грн, або 23,6 % до плану на 2025 рік та 93,5 % до плану на I квартал 2025 року, недоотримано до плану на I квартал 67 315 тис.грн або 6,5 %;

- офіційні трансферти загального фонду – 143 544,7 тис.грн, або 34,6 % до уточненого плану на 2025 рік та 100,6 % до уточненого плану на I квартал 2025 року, понад план надійшов на 822,1 тис.грн, або 1,0 %.

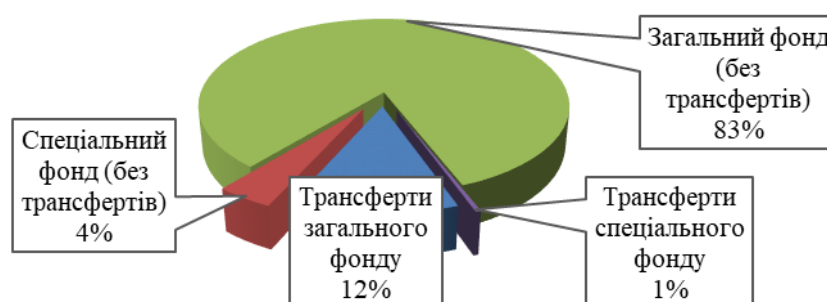
До спеціального фонду надійшло 54 633,0 тис.грн, або 8,8 % до уточненого плану на 2025 рік, в т.ч.:

- податкові та неподаткові надходження спеціального фонду – 50 105,8 тис.грн, або 8,1 % до уточненого плану на 2025 рік;

- офіційні трансферти спеціального фонду – 4 527,2 тис.грн.

Надходження платежів до спеціального фонду (без власних надходжень) становило лише 16 % до плану на I квартал, недоотримано 99 297,6 тис.грн або 84,0 %, в т.ч. доходи бюджету розвитку становили 12 212,5 тис.грн, недотримано 99 081,7 тис.грн. або 89,0 %.

Структура доходів бюджету Черкаської міської територіальної громади за I квартал 2025 року



Порівняно з I кварталом 2024 року у I кварталі 2025 року надходження до бюджету Черкаської міської територіальної громади (з офіційними трансфертами) збільшилися на 180 492,0 тис.грн, або на 18,3 %, зокрема:

- надходження до загального фонду збільшилися на 175 011,4 тис.грн, або на 19,0 %, у т.ч.:

- податкові, неподаткові надходження та доходи від операцій з капіталом збільшилися на 156 362,3 тис.грн, або на 19,2 % (найбільше збільшилися надходження по податку та збір на доходи фізичних осіб - на 93 649,2 тис.грн, або на 21,0 %, по акцизному податку - на 23 958,9 тис. грн, або на 30,5 %, по єдиному податку на 21 006,9 тис. грн, або на 11,4 %);

- офіційні трансфери збільшилися на 18 649,2 тис.грн, або на 14,9 % (найбільше збільшилися надходження освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на 6 100,8 тис. грн та субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти на 11 336,4 тис.грн);

- надходження спеціального фонду збільшилися на 5 480,6 тис.грн, або на 11,2 %, у т.ч.:

- надходження по екологічному податку зменшилися на 2 008,5 тис.грн, або на 28,5 %;
- власні надходження бюджетних установ зменшилися на 2 170,4 тис.грн або на 6,5 %;
- надходження від продажу землі збільшилися на 4 523,8 тис. грн, або на 96,0 %;
- надходження коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності зменшилися на 4 374,4 тис. грн, або на 60,0 %;
- офіційні трансфери збільшилися на 4 527,2 тис.грн, або на 100,0 %;
- цільових фондів надійшло 1 435,1 тис.грн.

Загальний фонд

Основні надходження до загального фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади забезпечили: податок на доходи фізичних осіб, акцизний податок, плата за землю та єдиний податок. Надходження вказаних видів платежів забезпечили за I квартал 2025 року 95,1 % загальних надходжень податків та неподаткових платежів загального фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади.

Аналіз надходжень до бюджету міської територіальної громади за I квартал 2025 рік

тис.грн					
Назва податку	Уточнений план на 2025 рік	Уточнений план на I квартал 2025 року	Фактичні надходження за I квартал 2025 року	Відхилення	Відсоток виконання уточненого плану за січень-березень 2025
Податок на доходи фізичних осіб	2 371 582,1	605 340,0	542 892,0	-62 448,0	89,7
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	2 900,0	400,0	115,6	-284,4	28,9
Акцизний податок, у т.ч.:	473 650,0	112 700,0	102 546,0	-10 154,0	91,0
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	266 910,0	61 100,0	62 477,1	1 377,1	102,3
- акцизний податок на паливо (ввезене та вироблене)	206 740,0	51 600,0	40 069,0	-11 531,0	77,7
Місцеві податки і збори, у т.ч.:	1 188 630,0	301 801,0	307 444,5	5 643,5	101,9
1) податок на майно, у т.ч.:	381 857,0	88 005,0	102 528,5	14 523,5	116,5
податок на нерухоме майно	109 907,0	22 660,0	25 344,9	2 685,0	111,8
плата за землю	270 100,0	65 120,0	76 748,8	11 629,0	117,9
транспортний податок	1 850,0	225,0	434,8	210,0	193,2

Назва податку	Уточнений план на 2025 рік	Уточнений план на I квартал 2025 року	Фактичні надходження за I квартал 2025 року	Відхилення	Відсоток виконання уточненого плану за січень-березень 2025
2) туристичний збір	1 700,0	370,0	411,8	42,0	111,3
3) єдиний податок	805 073,0	213 426,0	204 504,2	-8 922,0	95,8
Частина чистого прибутку комунальних підприємств	1 800,0	500,00	37,1	-462,9	7,4
Плата за оренду комунального майна	10 500,0	2 625,0	3 210,9	585,9	122,3
Плата за надання адміністративних послуг (міграційної служби, МВС, земельних та лісових ресурсів, сан-епідемічних служб, адміністративний збір за проведення держреєстрації осіб та речових прав на нерухоме майно)	37 456,0	8 985,0	7 459,3	-1 525,7	83,0
Державне мито	990,0	242,5	208,7	-34,0	86,1
Інші надходження (в т.ч. зовнішня реклама, пайова участь за утримання об'єктів благоустрою, повернення коштів бюджетних установ та інші надходження)	21 370,0	4 400,0	5 808,9	1 408,9	132,0
Інші податки і збори (плата за надра, лісові ресурси, адміністративні штрафи, безхазяйне майно, дорожніх металів і дорожнього каміння, тощо)	4 842,6	1 191,0	1 146,1	-45,0	96,2
Всього доходів	4 113 720,7	1 038 184,5	970 869,2	-67 315,3	93,5

*Аналіз надходжень податків і зборів
за I квартал 2025 року в порівнянні з надходженнями за I квартал 2024 року*

тис.грн

Назва податку	Фактичні надходження		Темп росту		Очікуваний темп росту при плануванні бюджету на 2025(%)
	I квартал 2024 року	I квартал 2025 року	I квартал 2025 року / I квартал 2024 року	(%)	
Податок на доходи фізичних осіб	449 242,8	542 892,0	93 649,2	20,8	14,2
Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	372,2	115,6	-256,6	-69,0	3,9
Акцизний податок	78 587,1	102 546,0	23 958,9	30,5	24,7
Місцеві податки і збори, у т.ч.:	267 942,3	307 444,5	39 502,2	14,7	8,5
1) податок на майно, у т.ч.:	84 311,3	102 528,5	18 217,2	21,6	8,3
податок на нерухоме майно	22 482,6	25 344,9	2 862,3	12,7	4,2
плата за землю	61 313,3	76 748,8	15 435,5	25,2	10,1
транспортний податок	515,4	434,8	-80,6	-15,6	-1,5
2) Туристичний збір	133,7	411,8	278,1	208,0	21,8
3) Єдиний податок	183 497,3	204 504,2	21 006,9	11,4	8,5
Частина чистого прибутку комунальних підприємств	308,7	37,1	-271,6	-88,0	2,1

Назва податку	Фактичні надходження		Темп росту		Очікуваний темп росту при плануванні бюджету на 2025(%)
	I квартал 2024 року	I квартал 2025 року	I квартал 2025 року /I квартал 2024 року	(%)	
Плата за надання адміністративних послуг <i>(міграційної служби, МВС, земельних та лісових ресурсів, сан-епідемічних служб, адміністративний збір за проведення держреєстрації осіб та речових прав на нерухоме майно)</i>	8 372,1	7 459,3	-912,8	-10,9	9,6
Плата за оренду комунального майна	3 313,5	3 210,92	-102,6	-3,2	-11,6
Державне мито	200,1	208,7	8,6	4,3	8,9
Інші надходження <i>(в т.ч. зовнішня реклама, пайова участь за утримання об'єктів благоустрою, повернення коштів бюджетних установ та інші надходження)</i>	5 117,6	5 808,9	691,3	13,5	6,5
Інші податки і збори <i>(плата за надра, лісові ресурси, адміністративні штрафи, безхазяйне майно, тощо)</i>	1 050,3	1 146,1	95,8	9,1	27,6
Всього доходів <i>(без офіційних трансфертів)</i>	814 506,9	970 869,2	156 362,3	19,2	13,0

Податок на доходи фізичних осіб

За I квартал 2025 року до бюджету Черкаської міської територіальної громади надійшло податку на доходи фізичних осіб у сумі 542 892,0 тис.грн, або 22,9 % до уточненого плану на 2025 рік та 89,7 % до I кварталу 2025 року.

В порівнянні з I кварталом 2024 року надходження податку на доходи фізичних осіб збільшилися на 93 649,2 тис.грн, або на 20,8 %.

Згідно з даними ГУ ДПС у Черкаській області:

1) Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб за I квартал 2025 року є: ПАТ «Азот» – 20 482,0 тис.грн, ТОВ «Юрія-Фарм» - 15 816,8 тис.грн, департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР – 11 543,0 тис.грн, ПАТ «Черкасиобленерго» - 9 065,1 тис.грн, КНП «Черкаська обласна лікарня ЧОР» – 7 784,5 тис. грн, ВП "ЧЕРКАСЬКА ТЕЦ "ПРАТ" ЧЕРКАС.ХІМВОЛОКНО" – 7 109,4 тис. грн, КНП «Третя міська лікарня» ЧМР – 6 580,5 тис. грн, ТОВ НВК «ФОТОПРИЛАД» - 6 234,6 тис. грн, ПрАТ "ЮРІЯ"- 6 049,6 тис. грн.

2) Обсяг податкового боргу по податку на доходи фізичних осіб (64 відс.) станом на 01.04.2025 порівняно з початком року збільшився з 58 701,5 тис.грн до 60 709,7 тис.грн, тобто на 2 008,2 тис.грн.

Найбільшими боржниками по ПДФО є: ДУ «Черкаська виправна колонія (№62)» - 2 743,8 тис.грн (*направлена податкова вимога, подана позовна заява до ЧОАС про стягнення коштів з рахунків боржника, винесено рішення Черкаським окружним адміністративним судом про стягнення коштів в рахунок погашення податкового боргу, виконавчий лист направлено до виконання в Головне управління державної казначейської служби у Черкаській області*), державне підприємство "Черкаський державний завод хімічних реактивів" – 1 528,1 тис.грн (*на даний час узгоджується питання щодо продовження роботи з виготовлення копій документів або відновлення процедури повернення підприємству вилучених оригіналів документів від нацполіції. Направлено рішення керівника №64/4-2300 від 16.05.23 згідно п.95.5 ст. 95 ПКУ на суму 1715,5 тис грн. 17.08.23 направлений лист до Фонду державного майна України щодо надання інформації про хід приватизації ДП "ЧДЗЧР" та інформації про орієнтовну дату проведення аукціону та терміни завершення приватизації підприємства. В*

серпні 2024 року направлений лист до Фонду державного майна України щодо надання інформації про хід приватизації ДП "ЧДЗЧР" та інформації про орієнтовну дату проведення аукціону та терміни завершення приватизації підприємства. Згідно отриманої відповіді основними обставинами, які перешкоджають виставленню єдиного майнового комплексу на продаж - це відсутність документів щодо фінансово-господарського стану підприємства (були вилучені в рамках кримінального провадження та не повернуті) та неможливість проведення інвентаризації майна. Щомісячно направляються платіжні доручення в установи банків. В березні 2025 року направлено позов до ЧОАС про стягнення 2617,1 тис. грн. з рахунків ДП "ЧДЗЧР" в рахунок погашення податкового боргу), ДП "Підприємство Державної кримінально-виконавчої служби України (№62)" – 780,8 тис. грн (платник в процедурі припинення, направлена претензія щодо визнання ГУ ДПС у Черкаській області кредитором та включення її вимог до реєстру кредиторів.), ТОВ "Черкаська продовольча компанія" – 589,2 тис. грн (підприємство перебуває в процедурі банкрутства), КП "Соснівська служба утримання будинків" Черкаської міської ради – 401,3 (підприємство перебуває в процедурі банкрутства).

Податок на прибуток

За I квартал 2025 року надходження податку на прибуток склали 115,6 тис.грн, або 4,0 % до уточненого плану на 2025 рік та 28,9 % до уточненого плану на I квартал 2025 року. В порівнянні з аналогічним періодом 2024 року надходження зменшилися на 256,6 тис. грн, що пов'язано з низькою прибутковістю комунальних підприємств. Найбільші суми сплатили: КП Кінотеатр «Україна» - 44,4 тис. грн., КП «Комбінат комунальних підприємств» – 33,0 тис. грн. та КП «Благоустрій» – 30,0 тис. грн.

Надходження до бюджету частини чистого прибутку склали 37,1 тис. грн, недоотримано до уточненого плану на I квартал 2025 року - 462,9 тис. грн. В порівнянні з I кварталом 2024 року надходження зменшилися на 271,6 тис. грн. Основні суми сплатили: КП Кінотеатр «Україна»- 29,5 тис. грн. та КП «Комбінат комунальних підприємств» - 6,6 тис. грн.

Акцизний податок

Акцизного податку надійшло у сумі 102 546,0 тис.грн, що складає 21,7 % до річного плану на 2025 рік та 91,0 % до плану на I квартал 2025 року. В порівнянні з I кварталом 2024 року надходження акцизного податку за I квартал 2025 року збільшилися на 23 958,9 тис.грн, або на 30,5 %, в тому числі:

- надходження акцизного податку з ввезеного пального збільшилися на 11 204,8 тис.грн, або на 51,7 %;

- надходження акцизного податку з виробленого пального збільшилися на 3 355,7 тис.грн, або на 87,9 %;

- надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів збільшилися на 9 398,3 тис.грн, або на 17,7 % (найбільше надходжень надійшло по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (тютюн) – 38,1 тис. грн або 23,2 %), що на 7 297 тис.грн більше, або на 23,2 %.

Найбільшими платниками акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (алкоголь) за I квартал 2025 року є:

ТОВ ДЕЛІКАТ РИТЕЙЛ – 5 867,9 тис. грн; ТОВ «АТБ – Маркет» - 4 974,8 тис. грн, ТОВ «Вересень плюс» - 1 621,2 тис. грн, ТОВ "СІЛЬПО-ФУД" – 1 043,3 тис.грн, ТОВ ОТК «Європлюс» – 810,0 тис.грн.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області обсяг заборгованості по акцизному податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (алкоголь) станом на 01.04.2025 порівняно з початком року збільшився з 632,1 тис.грн до 5 884,1 тис.грн, тобто на 5 252,0 тис.грн.

Найбільшими боржниками є: Попудрібко В.Б. – 4 747,5 тис.грн, Івоськів І.Ф. – 540,4 тис.грн.

Місцеві податки і збори

Податковим кодексом України встановлений перелік із 4 місцевих податків і зборів, що діють на території України:

- ✓ Податок на майно, який складається з:
 - податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
 - плати за землю;
 - транспортного податку;
- ✓ Єдиний податок;
- ✓ Туристичний збір;
- ✓ Збір за місця для паркування транспортних засобів.

За I квартал 2025 року надійшло 307 444,5 тис.грн місцевих податків і зборів, що становить 25,9 % до уточненого плану на 2025 рік та 101,9 % до уточненого плану на I квартал 2025 року. Порівняно з I кварталом 2024 року темп росту надходжень місцевих податків і зборів становить 114,7 %, надходження збільшилися на 39 502,2 тис.грн.

Основні надходження місцевих податків і зборів за I квартал 2025 року забезпечили:

- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** – надійшло 25 344,9 тис.грн, що становить 23,1 % до уточненого плану на 2025 рік та 111,8 % до уточненого плану на I квартал 2025 року та в порівнянні з I кварталом 2024 року надходження збільшилися на 2 862,3 тис.грн, або на 12,7 %.

Збільшення надходжень порівняно з I кварталом 2024 року відбулося за рахунок надходжень податку на нерухоме майно, відмінного від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості - на 1 697,4 тис.грн, та за рахунок збільшення надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості - на 528,5 тис.грн.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області обсяг заборгованості по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, зменшився на 7 822,3 тис.грн та становить 42 473,9 тис.грн. Найбільші боржники по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості:

ПАТ "Златобанк" – 10 938,8 тис.грн (ухвалою господарського суду порушено провадження у справі про банкрутство, введено процедуру розпорядження майном), АТ "Мегабанк" – 10 838,07 тис.грн (направлена заява про визнання кредиторських вимог у зв'язку з банкрутством), ТОВ "Анкомфілд" – 9 683,7 тис.грн (рішення керівника 07.05.2024 №109/4-2300), ТОВ "Маг-трейд" – 9 556,9 тис.грн (новостворений борг), ТОВ "Юридична компанія "Арнор" – 9 329,4 тис.грн (новостворений борг), ТОВ "Ск-нова" – 7 934,6 тис.грн (новостворений борг), по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплаченого юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості: ПРАТ «Трест Київміськбуд-1» - 268,4 тис.грн (сформована податкова вимога. Службовим листом від 30.10.12 передано матеріали до юридичного управління для підготовки позову в суд на рахунки. 11.01.13 отримана постанова суду на 22185,97 грн. Отримано виконавчий лист з суду та передано на виконання в ДВС у м. Київ, 22.05.13 постанова з ДВС про відкриття провадження. 08.12.14 повернуто з ДВС виконавчий лист на 22185,97 грн. Складено акт опису майна 28.01.2016р. Зареєстровано податкову заставу 01.02.2016 р. Проведено списання боргу який визнано безнадійним рішенням від 17.08.16 та 24.11.16р. Службовим листом від 26.02.2018 дозаявлено та передано матеріали до юридичного управління для підготовки позову в суд на рахунки на 168313,47 грн. Київським судом 31.08.18 виданий виконавчий лист. Виданий виконавчий лист направлений в ДВС у м. Київ на виконання та 05.09.18 надійшла постанова з ДВС про відкриття провадження. Також на виконання рішення суду про стягнення податкового боргу виставляються інкасові доручення на рахунки боржника.), ПАТ "Дельта банк" – 6 731,5 тис.грн (сформована податкова вимога та

направлена платнику).

- **єдиний податок** – надійшло 204 504,2 тис.грн, що становить 25,4 % до плану на 2025 рік та 95,8 % до плану на I квартал 2025 року, в порівнянні з I кварталом 2024 роком надходження збільшилися на 21 006,9 тис.грн, або на 11,4 %. Збільшення надходжень відбулося в основному за рахунок єдиного податку з фізичних осіб - на 19 536,1 тис.грн або на 12,5%.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області станом на 01.04.2025:

1) кількість платників єдиного податку - 15 397 (в т.ч. фізичних осіб – 14 383 СГД, що в порівнянні з минулим роком збільшилися на 448 СГД та юридичних осіб – 1 014 СГД, що в порівнянні з минулим роком зменшилися на 8 СГД);

2) обліковується податковий борг по єдиному податку, який порівняно з 01.01.2025 зменшився з 26 341,3 тис.грн до 21 466,5 тис.грн, тобто на 4 874,8 тис.грн, або на 18,5 %. Податковий борг по юридичних особах зменшився на 5 453,7 тис.грн, що становить 2 240,2 тис.грн, а от по фізичних особах борг збільшився на 578,9 тис.грн, що становить 19 226,3 тис.грн.

Найбільші боржники по єдиному податку серед юридичних осіб – ПП "Н.І.А." – 395,9 тис.грн (направлено податкову вимогу, запиту щодо наявності майна), ТОВ "ЛВД Груп" – 241,9 тис.грн (новостворений борг), ПП «Шляхбуд-Груп» - 191,8 тис.грн (новостворений борг), ТОВ "Імпекстрас груп" – 135,4 тис.грн (новостворений борг), ТОВ «АГРОРЕМБУД» - 118,8 тис.грн (сформовано та направлено податкову вимогу, складено акт опису майна на яке платник податків набуде право власності у майбутньому №121/23-00-13-04-17 від 21.12.2022 року, винесено рішення керівника про стягнення коштів платника податків з рахунків у банку у рахунок погашення податкового боргу №9813/6/23-00-13-04-06 від 31.08.2022, виставляються платіжні інструкції - кошти відсутні, звітність в 2020 році).

- **плата за землю** – надійшло 76 748,8 тис.грн, або 28,4 % до уточненого плану на 2025 рік та 117,9 % до уточненого плану на I квартал 2025 року, в порівнянні з I кварталом 2024 року надходження збільшилися на 15 435,5 тис.грн, або на 25,2 %. Збільшення надходжень відбулось за рахунок: орендної плати з юридичних осіб на 7 094,1 тис.грн, або на 18,7 %; земельний податок з юридичних осіб - на 7 851,2 тис.грн, або на 58,1 %; орендної плати з фізичних осіб на 1 816,0 тис.грн, або на 22,3 %.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області обсяг податкового боргу по платі за землю станом на 01.04.2025 порівняно з 01.01.2025 збільшився з 102 403,1 тис.грн до 103 036,6 тис.грн, тобто на 633,5 тис.грн.

Станом на 01.04.2025 за даними ГУ ДПС у Черкаській області найбільша **недоїмка** (без врахування банкрутів) по платі за землю є у наступних підприємств:

по земельному податку - ДП "Черкаський державний завод хімічних реактивів" – 11 084,0 тис.грн (направлено рішення керівника №64/4-2300 від 16.05.23 згідно п.95.5 ст. 95 ПКУ на суму 1715,5 тис грн. 17.08.23 направлений лист до Фонду державного майна України щодо надання інформації про хід приватизації ДП "ЧДЗЧР" та інформації про орієнтовну дату проведення аукціону та терміни завершення приватизації підприємства. В серпні 2024 року направлений лист до Фонду державного майна України щодо надання інформації про хід приватизації ДП "ЧДЗЧР" та інформації про орієнтовну дату проведення аукціону та терміни завершення приватизації підприємства. Згідно отриманої відповіді основними обставинами, які перешкоджають виставленню єдиного майнового комплексу на продаж - це відсутність документів щодо фінансово-господарського стану підприємства (були вилучені в рамках кримінального провадження та не повернуті) та неможливість проведення інвентаризації майна. Щомісячно направляються платіжні доручення в установи банків. В березні 2025 року направлено позов до ЧОАС про стягнення 2617,1 тис грн. з рахунків ДП "ЧДЗЧР" в рахунок погашення податкового боргу), АТ "Черкаський приладобудівний завод" – 9 122,1 тис.грн (виставляються інкасові доручення. 14.11.2022 року направлено повідомлення про проведення перевірки заставного майна. Проведено перевірку заставного майна по актам опису за минулі періоди, порушень не встановлено про що було складено відповідний акт), КП «Аеропорт-Черкаси» Черкаської обласної ради – 5 646,5

тис.грн (направлена податкова вимога. Направлені запити, щодо виявлення майна. Майно відсутнє у даного підприємства. Зареєстрована податкова застава від 11.12.15. Готуються матеріали до юридичного відділу щодо стягнення коштів з банківських рахунків. Направлено подання до Черкаської обласної ради щодо застосування заходів для погашення податкового боргу), Концерн "Техвоєнсервіс" – 2 120,7 тис.грн (знаходиться в процедурі ліквідації. ГУ ДПС у Черкаській області включено вимоги до реєстру кредиторів), АТ "Втб банк" – 1 778,8 тис.грн (направлена податкова вимога, перебуває в стадії ліквідації. Направлена претензія про визнання кредиторських вимог ГУ ДПС у Черкаській області. 10.05.22 направлений лист до ліквідаційної комісії про надання інформації про хід ліквідної процедури).

по орендній платі за землю – ТОВ «ЧПК» - 11 054,3 тис. грн (підприємство перебуває в процедурі банкрутства), ТОВ «Мостобуд» - 7 347,9 тис. грн (перебуває в процедурі банкрутства), ПП «ІБК «Будгарант» – 4 209,4 тис.грн (щомісяця здійснюється автододзвон та розсилка засобами електронного зв'язку на адресу електронної пошти платника), ПП Готельно-ресторанний комплекс "Апельсин" – 2 968,6 тис. грн (підприємство перебуває в процедурі банкрутства), КТ «Леонід» - 2 844,2 тис.грн (направлена податкова вимога, винесено рішення ЧОАС про стягнення коштів з рахунків боржника в рахунок погашення податкового боргу).

Для максимального збільшення надходжень до бюджету департаментом фінансової політики ЧМР в межах визначених повноважень проводиться претензійно-позовна діяльність по орендній платі за землю, платі за зовнішню рекламу, платі за пайову участь в утриманні об'єктів благоустрою міста.

У I кварталі 2025 року боржникам по орендній платі за землю направлено 154 повідомлень та інформаційних листів про необхідність сплати належних бюджету сум на загальну суму 6 697,7 тис. грн. Складено 34 актів звірки із суб'єктами господарювання.

Станом на 01.04.2025 передано до суду 13 позовів на загальну сумі 1 651,4 тис. грн, із них один позов на суму 107,8 тис. грн задоволено та 2 вимоги направлено на загальну суму 108,3 тис.грн. Станом на 01.04.2024 задоволено 6 позовів на суму 956,6 тис. грн, поданих у 2023-2024 роках. В результаті проведеної претензійно-позовної роботи (із врахуванням реакції боржників на повідомлення та інформаційні листи, направлені у IV кварталі 2024 році) станом на 01.04.2025 року до бюджету надійшло 4 955,5 тис. грн.

- транспортний податок – надійшло 434,8 тис.грн, або 23,5 % до плану на 2025 рік та 193,2 % до уточненого плану на I квартал 2025 року, в порівнянні з I кварталом 2024 року надходження зменшилися на 80,6 тис.грн, або на 15,6 %.

Згідно даних ГУ ДПС у Черкаській області станом на 01.04.2025 заборгованість по транспортному податку мають в основному фізичні особи, порівняно з початком року борг зменшився з 619,4 тис.грн до 600,3 тис.грн, тобто на 19,1 тис.грн, або на 3,0%.

Неподаткові надходження

Планові показники неподаткових платежів на I квартал 2025 року становили 17 928,5 тис.грн.

За I квартал 2025 року надійшло неподаткових платежів у сумі 17 782,1 тис. грн, що становить 23,1 % до уточненого плану на 2025 рік та 99,2 % до плану на I квартал 2025 року. Основні неподаткові надходження забезпечили:

- плата за оренду цілісних майнових комплексів та іншого майна – надійшло 3 210,9 тис.грн, що становить 30,6 % до плану на 2025 рік та 122,3 % до уточненого плану на I квартал 2025 року, в порівнянні з I кварталом 2024 року надходження зменшилися на 102,6 тис.грн, або на 3,2 %.

Згідно з інформацією департаменту економіки та розвитку ЧМР з початку року обсяг заборгованості за оренду комунального майна (без ПДВ) до бюджету міської територіальної громади збільшився з 3 134,8 тис.грн до 3 200,6 тис.грн, тобто на 65,8 тис.грн, проводиться робота з боржниками за договорами оренди об'єктів міської комунальної власності: щомісячно надається інформація прокуратурі міста щодо боржників за договорами оренди;

- плата за надання адміністративних послуг – надійшло 7 459,3 тис.грн, що становить

20,0 % до плану на 2025 рік та 83,0 % до уточненого плану на I квартал 2025 року, в порівнянні з I кварталом 2024 року надходження зменшилися на 912,8 тис.грн, або на 10,9%.

Основні надходження по адміністративних послугах забезпечено за рахунок наступних надходжень:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань – надійшло 490,8 тис.грн, що становить 23,4 відс. до плану на 2025 рік та 93,5 % до плану на I квартал 2025 року, в порівнянні з I кварталом 2024 року надходження зменшилися на 15,4 тис.грн, або на 3,0 %.

- плата за надання інших адміністративних послуг – надійшло 6 769,0 тис.грн, або 19,7% до плану на 2025 рік та 82,2 % до плану на I квартал 2025 року та на 860,5 тис.грн або на 11,3 % менше надходжень за I квартал 2024 року;

- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – надійшло 194,5 тис.грн, що становить 22,2 % до плану на 2025 рік та 92,6 % до плану на I квартал 2025 року та на 4,6 тис.грн або на 2,3 % менше надходжень за I квартал 2024 року;

- **державне мито** – надійшло 208,7 тис.грн, або 21,1 % до уточненого плану на 2025 рік та 86,1 % до уточненого плану на I квартал 2025. В порівнянні з аналогічним періодом 2024 року надходження збільшилися на 8,6 тис.грн, або на 4,3 %.

- **інші надходження** – надійшло 5 808,9 тис.грн, або 27,2 % до уточненого плану на 2025 рік та 132,0 % від до плану на I квартал 2025 року, в порівнянні з I кварталом 2024 роком надходження збільшились на 691,3 тис.грн, або на 13,5 %. Ці надходження забезпечені за рахунок платежів:

- інші надходження (код платежу 24060300), в тому числі:

- *плата за розміщення об'єктів зовнішньої реклами* – надійшло 1 217,9 тис.грн, що більше порівняно з I кварталом 2024 року на 729,7 тис.грн, або на 149,5 %. Виконавчим комітетом Черкаської міської ради в 2022-2023 роках було прийнято ряд рішень з метою підтримки суб'єктів господарювання у сфері розміщення зовнішньої реклами, якими було звільнено власників рекламних конструкцій від сплати за укладеними договорами. Рішенням виконавчого комітету від 14.12.2023 №1935 відновлено сплату за договорами з 01.03.2024 року;

- *плата за пайову участь в утриманні об'єктів благоустрою* – 591,2 тис.грн, що більше порівняно з I кварталом 2024 року на 45,2 тис.грн, або на 8,3 %;

- *повернення невикористаних бюджетних коштів* – 1 302,1 тис.грн, що більше порівняно з I кварталом 2024 року на 83,8 тис.грн, або на 6,9 %. Таке значне перевиконання планових показників пов'язано із стягненням коштів на виконання судових рішень та повернення невикористаних коштів *минулих* періодів.

Для збільшення надходжень до бюджету міської територіальної громади департаментом фінансової політики за I квартал 2025 року:

Направлено 50 повідомлень та інформаційних листів боржникам по сплаті пайової участі в утриманні об'єктів благоустрою міста на суму 427,9 тис. грн.

У результаті претензійно-позовної роботи (із врахуванням реакції боржників на повідомлення, направлені у IV кварталі 2024) сплачено пайової участі в утриманні об'єктів благоустрою на суму 202,7 тис. грн.

Направлено 22 повідомлення та інформаційних листів боржникам, які сплачують плату за розміщення об'єктів зовнішньої реклами, на суму 356,3 тис. грн. Складено 2 акти звірки із суб'єктами господарювання, які сплачують плату за розміщення об'єктів зовнішньої реклами.

У результаті претензійно-позовної роботи (із врахуванням реакції боржників на повідомлення, направлені у IV кварталі 2024) сплачено плати за розміщення об'єктів зовнішньої реклами на суму 165,2 тис. грн.

- кошти за шкоду внаслідок самовільного зайняття землі, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (код платежу 24062200) – 2 697,7 тис. грн , або 34,0 % до плану на 2025 рік та 158,7 % до плану на I квартал 2025 року, в порівнянні з I кварталом 2024 року надходження зменшились на 167,4 тис.грн, або на 5,8 %.

- **інші надходження (код 21080000)** – 1 057,1 тис.грн, або 22,1 % до плану на 2025 рік та 90,0 % до плану на I квартал 2025 року. В порівнянні з I кварталом 2024 року надходження збільшились на 14,5 тис.грн, або на 1,4 %, найбільші надходження забезпечили:

- **адміністративних штрафів та інші санкції (код 21081100)** - надійшло у сумі 514,0 тис.грн, що порівняні з I кварталом 2024 року надходження зменшилися на 5,9 тис.грн або на 1,1 %. Адміністративних штрафів, накладених адміністративною комісією МВК, надійшло у сумі 113,2 тис.грн, що більше порівняно з I кварталом 2024 року на 54,4 тис.грн. Штрафи накладені управлінням ДАБК не надходили у I кварталі 2025 року, штрафи з перевізників складають – 9,4 тис.грн, інші штрафи – 391,5 тис. грн, що менше порівняно з I кварталом 2024 року на 69,0 тис. грн.

- **штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» (код 21081500)** - надійшло у сумі 311,3 тис.грн, що менше порівняно з I кварталом 2024 року на 45,1 тис.грн;

- **адміністративні штрафи за адміністративні правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху, зафіксовані в автоматичному режимі (код 21081801)** - надійшло у сумі 204,2 тис.грн, що більше порівняно з I кварталом 2024 року на 124,3 тис.грн.

Офіційні трансферти загального фонду

• За 2025 рік до загального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 143 544,7 тис.грн, що становить 34,6 % до уточненого плану на 2025 рік та 100,5 % до уточненого плану на I квартал 2025 року, з них:

• **субвенції з державного місцевого бюджетам:**

- **освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам** – 126 656,4 тис.грн, або 34,3 % до уточненого плану на 2025 рік та 100,0 % до уточненого плану на I квартал 2025 року;

- **субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами** - 555,0 тис.грн, або 30,0 % до уточненого плану на 2025 рік та 100,0 % до уточненого плану на I квартал 2025 року;

- **субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти** – 11 336,4 тис.грн, або 50,0 % до уточненого плану на 2025 рік та 100,0 % до уточненого плану на I квартал 2025 року;

- **інші дотації з місцевого бюджету** – 250,4 тис. грн;

• **субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам:**

- **субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції** – 1 847,2 тис. грн, або 37,5 % до уточненого плану на 2025 рік та 100,0 % до уточненого плану на I квартал 2025 року;

- **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** – 610,2 тис. грн, або 24,0 % до уточненого плану на 2025 рік та 93,0 % до уточненого плану на I квартал 2025 року;

- **інші субвенції місцевого бюджету** – 2 289,1 тис. грн, або 48,3 % до уточненого плану на 2025 рік та 137,0 % до уточненого плану на I квартал 2025 року.

Спеціальний фонд

Надходження до спеціального фонду за I квартал 2025 року склали 50 105,8 тис.грн, або 8,1 % до плану на 2025 рік (без офіційних трансфертів).

В розрізі податків, зборів та неподаткових платежів надходження наступні

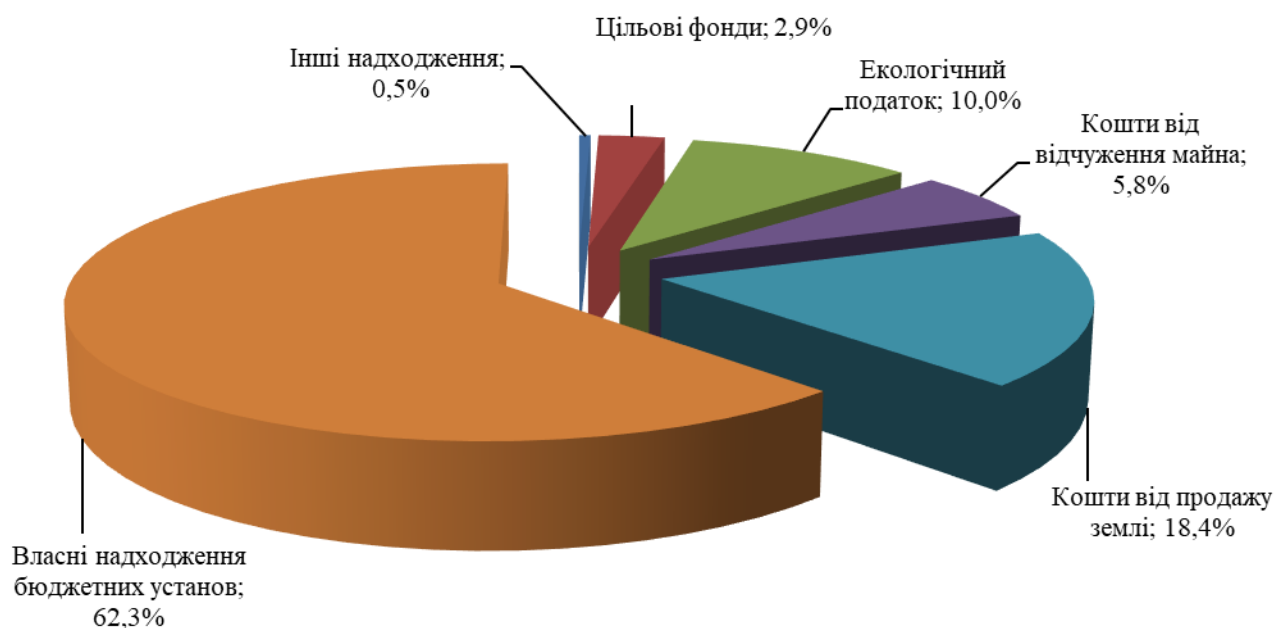
тис. грн

Показники	Уточнений план 2025 рік	Уточнений план на I квартал 2025 року	Фактичні надходження за I квартал 2025 року	Відхилення до I кварталу 2025 року	Відсоток виконання уточненого I кварталу 2025 року
Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності	185 000,0	46 247,0	2 919,5	-43 327,5	6,3%
Кошти від продажу землі	255 924,5	65 000,0	9 237,3	-55 762,7	14,2%
Екологічний податок	25 000,0	6 432,0	5 027,8	-1 404,2	78,2%
Інші надходження (в т.ч. грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища, плата за гарантії, надані міськими радами та інші.)	759,0	186,7	248,4	61,6	133,0%
Цільові фонди	970,0	300,0	1 435,1	1 135,1	478,4%
Всього (без власних надходжень бюджетних установ та трансфертів, грантів):	467 653,5	118 165,8	18 868,1	-99 297,6	16,0%

Найбільшу питому вагу у загальних надходженнях спеціального фонду (без трансфертів) в I кварталі 2025 року займають власні надходження бюджетних установ – 62,3 %, надійшло за I квартал 31 237,7 тис.грн, що становить 21,1 % до річного плану.

Екологічного податку надійшло 5 027,8 тис.грн, що становить 20,1 % до уточненого річного плану на 2025 рік та 78,2 % до уточненого плану на I квартал 2025 року. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження зменшилися на 2 008,5 тис.грн, або на 39,9 %. Найбільшими платником по екологічному податку є ПАТ «Черкаське хімволокно» (Черкаська ТЕЦ), порівняно з I кварталом 2024 року сплата ним до бюджету Черкаської міської територіальної громади екологічного податку (25%) зменшилась на 2 079,7 тис.грн.

Структура надходжень спеціального фонду за I квартал 2025 року



Надходження до бюджету розвитку становлять 12 212,5 тис.грн, що складає 2,8 % до уточненого плану на 2025 рік, недоотримано 99 081,7 тис.грн, або на 89,0 %, до уточненого плану за I квартал 2025 року. У I кварталі 2025 року надійшло на 3 604,1 тис.грн, або на 42,0 %, більше надходжень, ніж у I кварталі 2024 році, в т.ч.:

✓ *коштів від продажу земельних ділянок* – надійшло 9 237,3 тис.грн, що складає 3,6 % до уточненого плану на 2025 рік, недоотримано 55 762,7 тис.грн, або на 85,8 % до уточненого плану за I квартал 2025 року. У I кварталі 2025 року надійшло на 4 523,7 тис.грн, або 96,0 % на більше надходжень, ніж у I кварталі 2024 році;

✓ *кошти від продажу майна* – надійшло 2 919,5 тис.грн, що складає 2,0 % до уточненого плану на 2025 рік, недоотримано 43 327,5 тис.грн, або 93,7 до уточненого плану на I квартал 2025 року. Надходження у I кварталі 2025 року в порівнянні з I кварталом 2024 року зменшилися на 4 374,4 тис.грн, або на 60,0 %.

✓ *відсотки за користування позиками, які надавались з місцевих бюджетів/Відсотки за користування /Відсотки за користування пільговим довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів, внутрішньо переміщеним особам, учасникам проведення антитерористичної операції (АТО) та/або учасникам проведення операції Об'єднаних сил (ООС) на будівництво або придбання житла, і пеня за порушення строку платежу з погашення кредиту* – надійшло 52,7 тис.грн, що складає 32,0 % до уточненого річного плану на 2025 рік та виконано перевиконання плану на 11,4 тис.грн, або 27,7 % до уточненого плану за I квартал 2025 року. Надходження у I кварталі 2025 року в порівнянні з I кварталом 2024 збільшилися на 6,5 тис.грн, або на 14,1 %;

✓ *плати за гарантії, надані міською радою* – надійшло 3,0 тис.грн, що складає 12,5 % до уточненого плану на 2025 рік, недоотримано 3,0 тис.грн, або 50,0 % до уточненого плану на I квартал 2025 року, платником є КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» ЧМР;



ВИДАТКОВА ЧАСТИНА ТА КРЕДИТУВАННЯ

За I квартал 2025 року бюджет міської територіальної громади виконано по видатках та кредитуванню на загальну суму 1 026 743,0 тис. грн, при уточненому річному плані 5 329 145,9 тис. грн, або на 19,3 %.

В тому числі:

- **видатки по загальному фонду бюджету** склали 852 828,9 тис. грн, або 21,5 % до уточненого річного плану (з них за рахунок трансфертів з державного та обласного бюджету – 141 300,1 тис. грн, або 34,9 % до уточненого річного плану);

- **видатки по спеціальному фонду бюджету** склали 171 538,4 тис. грн, або 12,8 % до уточненого річного плану. Видатки бюджету розвитку за I квартал 2025 року склали 132 009,9 тис. грн, або 11,7 % до уточненого річного плану;

- надання довгострокових кредитів громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла склало 3 637,7 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 3 432,7 тис. грн, або 3,3 % до уточненого річного плану;

- повернення коштів, довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла становить – -1 262,0 тис. грн, в тому числі надходження коштів до спеціального фонду від повернення кредитів, наданих на будівництво житла, складає – -1 262,0 тис. грн, або 27,4 % до уточненого річного плану.

Порівняльний аналіз виконання бюджету міської територіальної громади

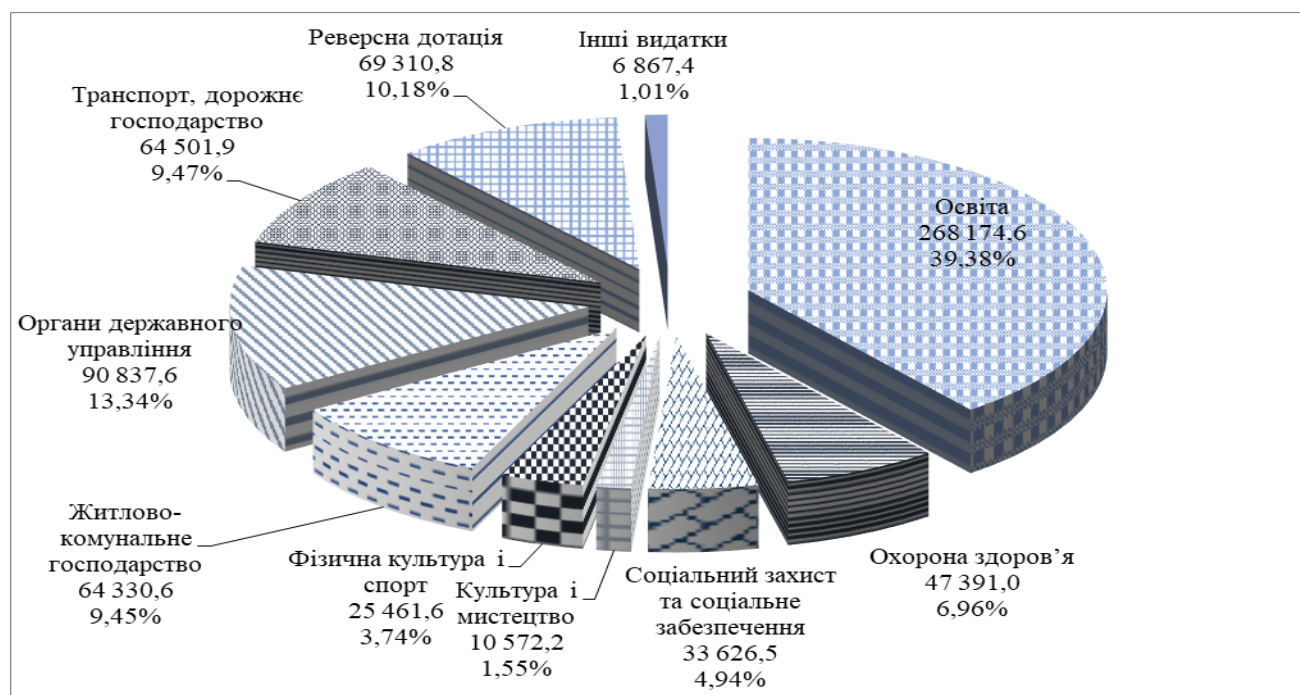
за I квартал 2025 року з відповідним періодом минулого року

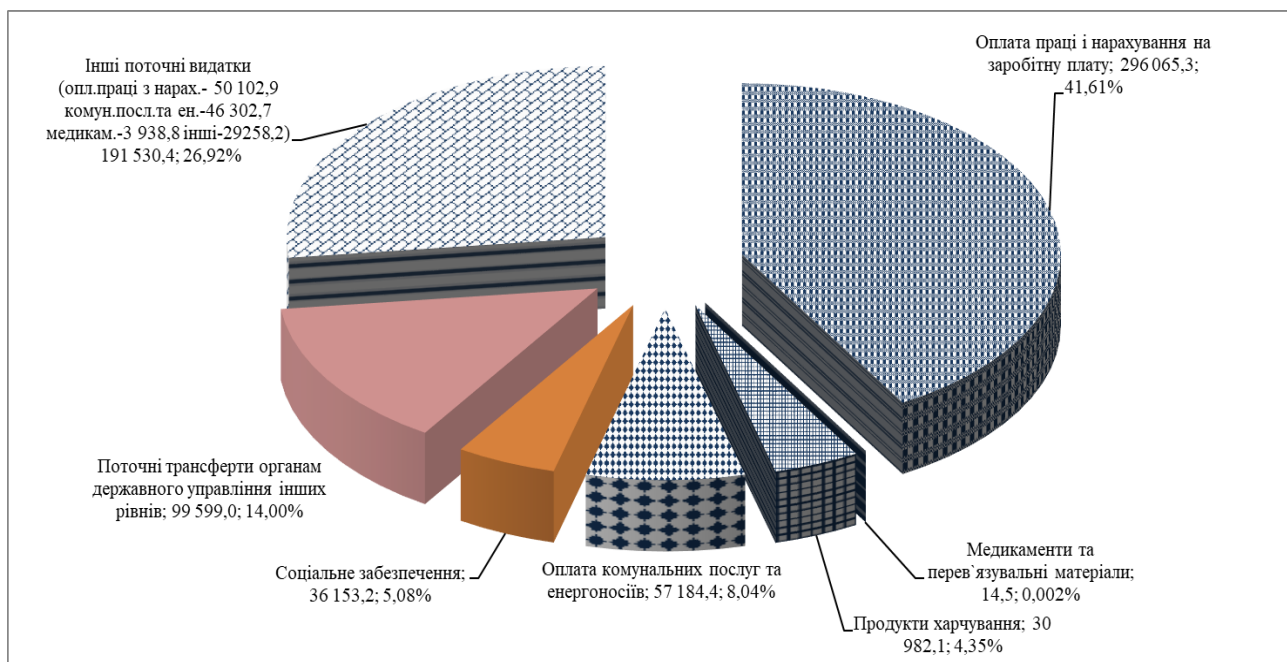
тис.грн

Найменування	Фактичні витрати		Динаміка	
	I квартал 2024 року	I квартал 2025 року	тис.грн	%
Загальний фонд:	742 775,5	856 261,6	14,5	0,0%
Видатки	737 496,7	852 828,9	30 982,1	4,2%
<i>в т.ч. за рахунок міжбюджетних трансфертів</i>	<i>121 943,1</i>	<i>141 300,1</i>		<i>0,0%</i>
Кредитування	5 278,8	3 432,7	57 184,4	1083,3%
Спеціальний фонд:	219 167,5	170 481,4		0,0%
Видатки	220 773,5	171 538,4	-49 235,1	-22,3%
<i>в т.ч. за рахунок міжбюджетних трансфертів</i>	<i>0,0</i>	<i>12 509,0</i>	<i>37 406,6</i>	
Кредитування	-1 606,0	-1 057,0		0,0%
Всього	961 943,0	1 026 743,0	99 599,0	10,4%
Всього без врахування трансфертів	839 999,9	872 933,9	192 510,7	22,9%

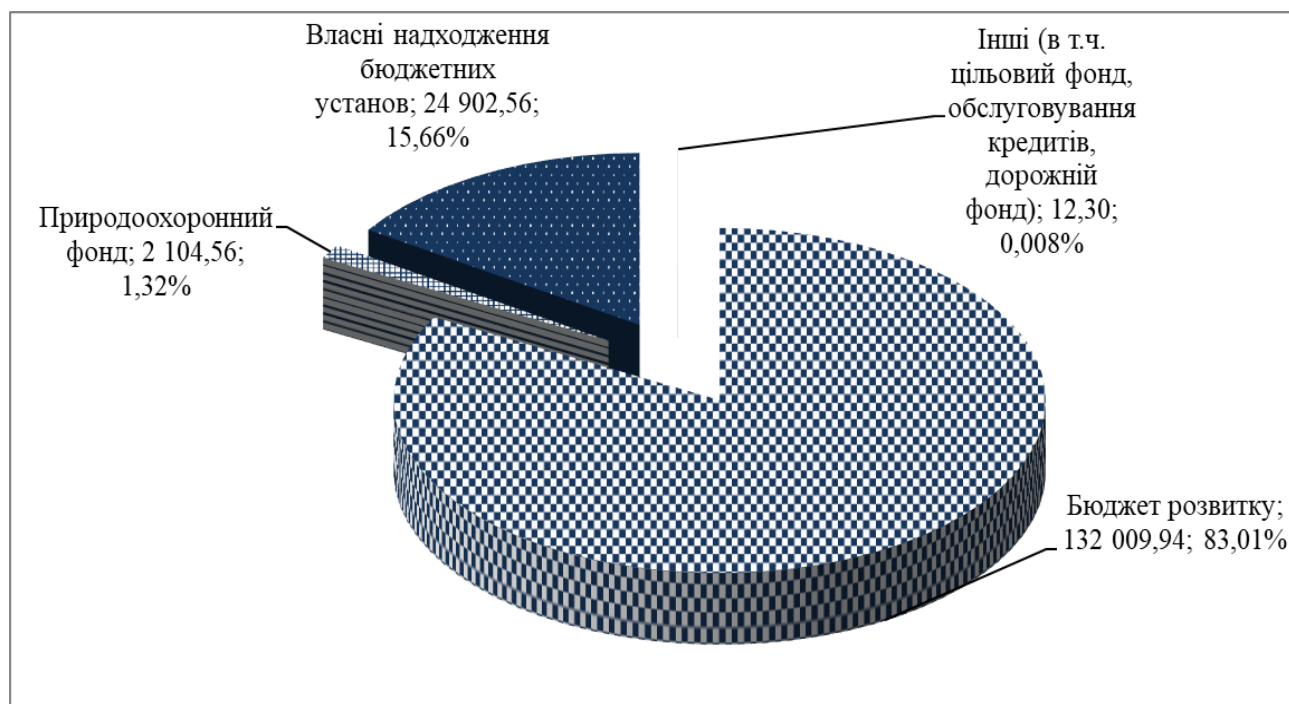
По спеціальному фонду на видатки (без урахування субвенцій з державного та обласного бюджетів, повернення та надання кредитів) використано 159 029,36 тис. грн, що складає 14,2 % до уточненого річного плану. В порівнянні з відповідним періодом 2024 року цей показник зменшився на 61 744,14 тис. грн.

Структура видатків загального фонду бюджету міської територіальної громади за I квартал 2025 року (без урахування трансфертів з державного і обласного бюджетів) за функціональною та економічною класифікацією видатків:





Структура видатків спеціального фонду бюджету міської територіальної громади за I квартал 2025 року (без урахування трансфертів з державного і обласного бюджетів)



Станом на 01.04.2025 рік **кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету** Черкаської міської територіальної громади склала 7 937,3 тис. грн. Ця заборгованість обліковується по видатках, які фінансуються за рахунок коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади та виникла внаслідок здійснення платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 року **прострочена кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету** Черкаської міської територіальної громади відсутня.

Станом на 01.04.2025 року **дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету** Черкаської міської територіальної громади склала 352,7 тис. грн. Ця заборгованість розподілена наступним чином: 1,0 тис. грн - по оплаті праці та нарахуваннях на неї рахується по органах місцевого самоврядування; 238,3 тис. грн – по оплаті за спожиті комунальні послуги та енергоносіїв (по міській програмі управління об'єктами власності Черкаської міської територіальної громади); 81,6 тис. грн – оплаті послуг (крім комунальних) (по міській програмі управління об'єктами власності Черкаської міської територіальної громади); 31,8 тис. грн – рахується по інших виплатах населенню.

Станом на 01.04.2025 року **прострочена дебіторська заборгованість по загальному фонду бюджету** Черкаської міської територіальної громади склала 216,5 тис. грн, з них:

31,8 тис. грн рахується по соціальному захисту населення по видатках, які фінансувалися за рахунок субвенцій з державного бюджету по неповерненню коштів за відшкодування квартирної плати та інших послуг; 1,0 тис. грн - по оплаті праці і нарахуваннях на заробітну плату рахується по органах місцевого самоврядування (внаслідок переплати єдиного соціального внеску 0,8 тис. грн та зайво нарахованої суми вихідної допомоги при звільненні 0,2 тис. грн); 116,2 тис. грн - по несплаті орендарями комунальних послуг; 67,5 тис. грн – по несплаті орендарями сум нарахованої орендної плати.

Станом на 01.04.2025 року **кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету** Черкаської міської територіальної громади склала 11 457,2 тис. грн.

Станом на 01.04.2025 року **прострочена кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету** Черкаської міської територіальної громади відсутня.

Станом на 01.04.2025 року **дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду бюджету** Черкаської міської територіальної громади склала 6 976,5 тис. грн. Дана обліковується по капітальних видатках спеціального фонду, зокрема по будівництву об'єктів бюджету розвитку (надання авансів на виконання робіт з капітального ремонту, будівництва та реконструкції об'єктів комунальної власності), в т.ч. по галузям: «Освіта» – 557,2 тис. грн (8,0 %); «Соціальний захист та соціальне забезпечення» - 1 757,7 тис. грн (25,2%); «Житлово-комунальне господарство» – 95,8 тис. грн (1,4 %); «Будівництво та регіональний розвиток» – 3 535,0 тис. грн (50,7%); «Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство» – 1 030,9 тис. грн (14,7 %).

Станом на 01.04.2025 року **прострочена дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету Черкаської міської територіальної громади** склала 5 218,8 тис. грн та обліковується по капітальних видатках.

Причиною виникнення заборгованості по капітальних видатках є недотримання договірних зобов'язань при проведенні розрахунків на умовах авансування, а саме: неподання виконавцями робіт підтверджуючих документів по наступних об'єктах:

- капітальний ремонт приміщень (заміна вікон) по ДНЗ №13 в сумі 9,5 тис. грн та ДНЗ №69 в сумі 56,0 тис. грн – 65,5 тис. грн;
- капітальний ремонт будівлі (спортзалу) ЗОШ №5 – 491,7 тис. грн;
- капітальний ремонт житлового фонду міської комунальної власності (плановий та позаплановий ремонт ліфтів) – 65,5 тис. грн;
- капітальний ремонт гуртожитку по вул. Смілянській, 90/1 - 30,3 тис. грн;
- реконструкція вул. Одеської від вул. Котовського до вул. Сумгайтська – 3 000,0 тис. грн;
- будівництво міського кладовища в районі вул. Промислової та станції Заводської (І черга) - 535,0 тис. грн;
- капітальний ремонт тротуару парної сторони вул. Смілянської від вул. Хоменка до вул. Луценка – 42,6 тис. грн;
- реконструкція вул. Сумгайтська (від межі міста до вул. Одеської) – 988,3 тис. грн.

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах:

Реалізацію заходів бюджетних програм по галузі «Державне управління» здійснювали 15 головних розпорядників коштів: департамент управління справами та юридичного забезпечення (на обслуговуванні: керівництво міської ради та її виконавчий комітет, відділ «Оперативна служба», відділ «Патронатна служба», відділ з питань роботи ради, відділ з питань роботи виконавчого комітету), департамент освіти та гуманітарної політики, департамент охорони здоров'я та медичних послуг, департамент соціальної політики, служба у справах дітей, департамент житлово-комунального комплексу, управління інспектування, департамент архітектури та містобудування, управління державного архітектурно-будівельного контролю, департамент дорожньо-транспортної інфраструктури та екології, управління інформаційної політики, департамент економіки та розвитку, управління цивільного захисту, департамент «Центр надання адміністративних послуг», департамент фінансової політики. Штатна чисельність керівництва та виконавчих органів міської ради станом на 01.04.2025 року становить 647,5 шт. од., фактично зайнята чисельність працівників на 01.04.2025 року 610,5 од.

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

По бюджетній програмі «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» на реалізацію завдань та заходів, за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади передбачено на 2025 рік – 402683,5 тис. грн, на звітний період – 104334,1 тис. грн. Касові видатки за звітний період склали 90645,5 тис. грн, або 86,9 відс. до уточненого плану на звітний період, в тому числі по міських цільових програмах:

- Програма впорядкування тимчасових споруд і зовнішньої реклами на території міста Черкаси на 2023-2025 роки (затверджена рішенням виконавчого комітету від 04.11.2022 №964,зі змінами), головний розпорядник управління інспектування Черкаської міської ради, метою якої є забезпечення належного утримання та експлуатації об'єктів задля поліпшення якості життя мешканців і підвищення привабливості міста. Уточнений план на 2025 рік – 1000,0 тис. грн, на звітний період – 250,0 тис. грн. Касові видатки в звітному періоді склали 48,1 тис. грн, або 19,2% до уточненого плану на звітний період.

- Програма управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2022-2026 роки (затверджена рішенням міської ради від 23.12.2021 №16-2 зі змінами), головний розпорядник департамент економіки та розвитку Черкаської міської ради, метою якої є підвищення ефективності використання майна міської комунальної власності. Уточнений план на 2025 рік – 30235,2 тис. грн, на звітний період – 7423,6 тис. грн. Касові видатки в звітному періоді склали 3752,6 тис. грн, або 50,5% до уточненого плану на звітний період.

- Програма управління боргом на 2019-2027 роки (затверджена рішенням міської ради від 05.03.2019 №2-4030), головний розпорядник департамент фінансової політики Черкаської міської ради, метою програми є ефективне управління борговими зобов'язаннями, мінімізації ризиків та забезпечення своєчасного і повного виконання Черкаською міською радою та її виконавчими органами зобов'язань за місцевим та гарантованим боргом, можливість забезпечувати судовий супровід (сплачувати судовий збір). Уточнений план на 2025 рік – 257,7 тис. грн, на звітний період – 64,5 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді склали 50,4 тис. грн, або 78,1% до уточненого плану на звітний період.

*Аналіз видатків загального фонду за I квартал 2025 року по бюджетній програмі
«Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах,
територіальних громадах»*

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I кв. 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I кв. 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану на I кв. 2025 року, %	Касові видатки за I кв. 2024 року, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	Заробітна плата з нарахуваннями	357475,7	92244,8	85290,9	23,9	92,5	81131,7	+5,1
Збільшення видатків за I кв. 2025 року у порівнянні з відповідним періодом минулого року відбулося в зв'язку із підвищенням окладів з травня 2024 року та зміною умов оплати праці з жовтня 2024 року.								
2	Оплата комунальних послуг	18982,8	5389,0	2321,3	12,2	43,1	2813,3	-17,5
	в т.ч.							
	Міська програма управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2022-2026 роки	18879,2	5318,0	2321,3	12,3	43,6	2813,3	-17,5
Зменшення видатків на оплату комунальних послуг за I квартал 2025 року у порівнянні з відповідним періодом минулого року за рахунок відсутності договорів з теплопостачання між КП «Черкаситеплокомуненерго» та об'єктами комунальної власності територіальної громади. Водночас, майже у 2 рази зросли видатки на оплату електроенергії за рахунок підвищення тарифу та збільшення кількості орендарів.								
3	Інші видатки, в т.ч.	26225,0	6700,3	3033,3	11,6	45,3	5884,5	-48,5
	Міська програма управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси на 2022-2026 роки	11356,1	2105,6	1431,2	12,6	68,0	1464,0	-2,2
	Програма впорядкування тимчасових споруд і зовнішньої реклами на території міста Черкаси на 2023-2025	1000,0	250,0	48,1	4,8	19,2	23,6	103,8
	Програма управління боргом на 2019-2027 роки	530,0	200,7	50,4	9,5	25,1	58,6	-14,0
Зменшення інших видатків у порівнянні з аналогічним періодом 2024 року відбулося у зв'язку із зменшенням придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (у 5,7 р.), обсягу виконання судових рішень (у 6,7 р.) та зростанням суми відшкодування орендарями за надані комунальні послуги.								
	Всього	402683,5	104334,1	90645,5	22,5	86,9	89829,5	0,9

Аналіз видатків за I квартал 2024 року по спеціальному фонду по КТПКВ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах»

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Питома вага в загальному обсязі, %
Видатки за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами						
1	Інші видатки	0,75	0,75	100,0	5,5	0,1
№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Питома вага в загальному обсязі, %
	Разом	0,75	0,75	100,0	5,5	0,1
Видатки за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень						

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Касові видатки за 1 квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис. грн	Питома вага в загальному обсязі, %
1	Інші видатки	148,05	148,05	100	362,1	10,2
2	Капітальні видатки	244,4	244,4	100	427,0	16,8
	Разом	392,5	392,5	100	789,1	27,0
Видатки за рахунок бюджету розвитку						
1	Капітальні видатки	11101,1	1061,2	9,6	6938,9	72,9
	Разом	11101,1	1061,2	9,6	6938,9	72,9
	Всього по спеціальному фонду	11494,4	1454,45	12,7	7733,5	100,0

Інша діяльність у сфері державного управління:

По бюджетних програмах за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади встановлені бюджетні призначення на 2025 рік в сумі 16 832,3 тис. грн, на звітний період – 645,1 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді склали 192,2 тис. грн, або 29,8% до уточненого плану звітного періоду на реалізацію завдань та заходів, передбачених відповідними міськими цільовими програми, а саме:

1) **Програма фінансування заходів, пов'язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів на 2021-2025 роки** (затверджена рішенням міської ради від 24.12.2020 №2-47 зі змінами) для вшанування громадян, трудових колективів міста за вагомий внесок у його розвиток та для вшанування військовослужбовців – жителів міста, які загинули, захищаючи незалежність і територіальну цілісність України. Головний розпоряднику коштів - **департамент управління справами та юридичного забезпечення Черкаської міської ради**, уточнений план на 2025 рік – 14 271,3 тис. грн, на звітний період – 487,6 тис. грн. Касові видатки у звітному періоді склали 187,0 тис. грн, або 38,4% до уточненого плану на звітний період.

2) **Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2024-2025 роки** (затверджена рішенням міської ради від 28.03.2024 №55-9 зі змінами) з метою повного та вчасного виконання зобов'язань органами місцевого самоврядування м. Черкаси, які виникли на підставі рішень про стягнення коштів з Черкаської міської ради, виконавчого комітету, міського голови та коштів міського бюджету, зменшення негативних наслідків невиконання судових рішень (арешт майна, блокування рахунків, накладення штрафів, притягнення до відповідальності посадових осіб тощо). Головний розпоряднику коштів - **департамент управління справами та юридичного забезпечення Черкаської міської ради**, уточнений план на 2025 рік - 630,0 тис. грн, на звітний період – 157,5 тис. грн. Касові видатки у звітному періоді склали 5,2 тис. грн, або 3,3% до уточненого плану на звітний період.

2) **Програма розвитку земельних відносин та використання і охорони земель в м.Черкаси на 2024-2028 роки** (затверджена рішенням міської ради від 22.12.2023 № 51-10, зі змінами), з метою забезпечення сталого розвитку земельного господарства, забезпечення розвитку інфраструктури території. Головний розпорядник коштів **департамент архітектури та містобудування Черкаської міської ради**, уточнений план на 2025 рік - 1931,0 тис. грн, на звітний період видатки не передбачені, касові видатки не проводились.

Аналіз видатків загального фонду по бюджетній програмі «Інша діяльність у сфері державного управління» за 1 квартал 2025 року

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на 1 квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за 1 квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану на 1 квартал 2025 року, %	Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1.	Виплати грошових винагород, в. т.ч.:	12742,5	54,5	54,5	0,4	100	36,3	у 1,5 р.б.

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на 1 квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за 1 квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану на 1 квартал 2025 року, %	Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
	- Програма фінансування заходів, пов'язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів	12742,5	54,5	54,5	97,2	97,7	36,3	у 1,5 р.б.
2.	Інші видатки в т.ч.:	4089,8	590,6	137,7	3,4	23,3	0	х
	- Програма фінансування заходів, пов'язаних із нагородженням міськими відзнаками громадян, трудових колективів	1528,8	433,1	132,5	8,7	30,6	0	х
	- Програма для забезпечення виконання рішень суду на 2024 – 2025 роки	630,0	157,5	5,2	0,8	3,3	0	х
	- Програма розвитку земельних відносин та використання і охорони земель в м.Черкаси на 2024 – 2028 роки	1931,0	0	0	0	0	0	х
	Всього	16832,3	645,1	192,2	1,1	29,8	36,3	у 5,3 р.б.

Заборгованість:

Станом на 01.04.2025 року по загальному фонду по галузі «Державне управління» наявна поточна кредиторська заборгованість на суму 40,8 тис. грн, в тому числі:

- по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» у сумі 30,1 тис.грн за придбання товарів;

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 4,5 тис. грн за оплату послуг;

- по КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» в сумі 3,8 тис. грн за проїзд по департаменту соціальної політики;

- по КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» в сумі 2,4 тис.грн за навчальні послуги з охорони праці;

Станом на 01.04.2025 року по загальному фонду по галузі «Державне управління» наявна дебіторська заборгованість на суму 320,7 тис. грн, в тому числі:

- поточна заборгованість в сумі 136,0 тис. грн, в тому числі:

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 14,1 тис. грн по Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси за орендну плату орендарів;

- по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» в сумі 121,9 тис. грн по міській Програмі управління об'єктами власності Черкаської міської територіальної громади на 2022 – 2026 роки за надані комунальні послуги орендарям;

- прострочена заборгованість в сумі 184,7 тис. грн, в тому числі:

- по КЕКВ 2100 «Оплата праці і нарахування на заробітну плату» у сумі 1,0 тис. грн по департаменту архітектури та містобудування внаслідок невірної нарахування суми вихідної допомоги та єдиного соціального внеску.

- по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» в сумі 67,5 тис. грн виникла по Програмі управління об'єктами комунальної власності територіальної громади м. Черкаси за несплату сум орендної плати орендарями;

- по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» в сумі 116,2 тис. грн по міській Програмі управління об'єктами власності Черкаської міської територіальної громади на 2022 – 2026 роки за надані комунальні послуги орендарям.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.04.2025 не обліковувалась.

По галузі «Державне управління» по спеціальному фонду наявна поточна кредиторська заборгованість на суму 346,4 тис. грн за капітальний ремонт об'єктів комунальної власності, виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

КТПКВКМБ 1000 «Освіта»

Фінансування заходів у сфері освіти здійснювалось за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади, трансфертів з державного та обласного бюджетів.

Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) департаменту освіти та гуманітарної політики, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 2 062 396,8 тис. грн, з них:

1) по загальному фонду – 1 722 250,1 тис. грн, в тому числі:

- кошти бюджету міської територіальної громади – 1 323 540,5 тис. грн (зокрема, враховуючи незабезпеченість видатків на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок міжбюджетних трансфертів в повному обсязі за рахунок коштів місцевого бюджету передбачені видатки в сумі 40 000,0 тис. грн);

- кошти міжбюджетних трансфертів – 398 709,6 тис. грн.

1) по спеціальному фонду (з урахуванням змін до кошторису) – 340 146,7 тис. грн, в тому числі:

- за рахунок власних надходжень установ – 147 863,9 тис. грн;

- за рахунок коштів міжбюджетних трансфертів – 37 640,3 тис. грн (в т.ч. за рахунок бюджету розвитку 9 288,4);

- за рахунок бюджету розвитку – 154 642,5 тис. грн, зокрема 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» в сумі 3 980,7 тис. грн).

Здійснювалась реалізація 18 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси, комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету України і членів їх сімей - жителів м. Черкаси, міська програма стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти м. Черкаси та дошкільного підрозділу Черкаського навчально-виховного об'єднання "Дошкільний навчальний заклад - загальноосвітня школа I-II ступенів № 36" ім. Героїв-прикордонників ЧМР, міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси, програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси, міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м. Черкаси, міська програма забезпечення проведення профілактичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради.

Протягом I кварталу 2025 року за бюджетними програмами використано 446 939,8 тис. грн, що складає 21,7 відс. до уточненого річного плану, з них:

1) по загальному фонду – 408 122,6 тис. грн, що складає 81,2 відс. до уточненого плану на відповідний період, або 23,7 відс. до уточненого річного плану, зокрема:

- кошти бюджету міської територіальної громади – 268 174,6 тис. грн що складає 73,8 відс. до уточненого плану на відповідний період, або 20,2 відс. до уточненого річного плану (зокрема на доплату з місцевого бюджету до освітньої субвенції спрямовано 6 850,2 тис. грн);

- кошти за рахунок міжбюджетних трансфертів – 139 948,0 тис. грн, що складає 99,6 відс. до уточненого плану на відповідний період, або 35,1 відс. до уточненого річного плану:

Офіційні трансферти	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 рік, тис. грн	Надійшло коштів протягом I кварталу 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	% використання коштів трансфертів, що надійшли
1. Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	369 045,4	126 656,4	126 656,4	126 614,6	100,0
<i>Спрямовано на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти та професійної (професійно-технічної) освіти державної та комунальної власності в частині забезпечення видатками на здобуття повної загальної середньої освіти (2538,37 шт. од.).</i>					
2. Субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції, зокрема:	4 925,8	1 847,2	1 847,2	1 427,8	77,3
- на виплату заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів	1 210,4	453,9	453,9	447,4	98,5
- на виплату заробітної плати педагогічним працівникам, які забезпечують здобуття загальної середньої освіти у приватних денних закладах загальної середньої освіти	3 715,4	1 393,3	1 393,3	980,4	70,4
<i>Спрямовано на надання фінансової підтримки 4-м приватним закладам загальної середньої освіти («Софія», «Перлина», Християнська Адвентистська Гімназія «Оазис Надії», «Старт Академія») на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам (425 учнів).</i>					
3. Субвенція з місцевого бюджету на виплату обласних стипендій переможцям III етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад та II етапу конкурсу - захисту науково - дослідницьких робіт учнів - членів Малої академії наук	215,8	107,9	107,9	105,0	97,3
<i>Кошти спрямовані на виплату обласних стипендій, отримали 35 учнів в розмірі 958,80 грн на особу та 1 учень в розмірі 1 438,20 грн на особу (щомісячно з січня по березень 2025 року)</i>					
4. Субвенція з державного бюджету місцевому бюджету на 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	1 849,7	555,0	555,0	527,0	95,0
<i>Передбачено видатки на оплату праці залучених фахівців (на підставі заключених трудових угод) за проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно - розвиткових занять (послуг) для підтримки осіб з особливими освітніми потребами.</i>					
5. Субвенція з державного бюджету місцевому бюджету на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	22 672,9	11 336,4	11 336,4	11 273,6	99,4
<i>Спрямовано на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти у розмірі 1300 гривень з 01.01.2025.</i>					
Всього	398 709,6	140 502,9	140 502,9	139 948,0	99,6

2) по спеціальному фонду – 38 817,2 тис. грн, що становить 11,4 відс. до уточненого річного плану, в тому числі:

- видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 24 031,0 тис. грн, що становить 16,3 відс. до уточненого річного плану;

- видатки за рахунок коштів міжбюджетних трансфертів 12 509,0 тис.грн, що становить 33,2 відс. до уточненого річного плану;

- видатки за рахунок бюджету розвитку – 2 277,2 тис. грн, що становить 1,4 відс. до уточненого річного плану.

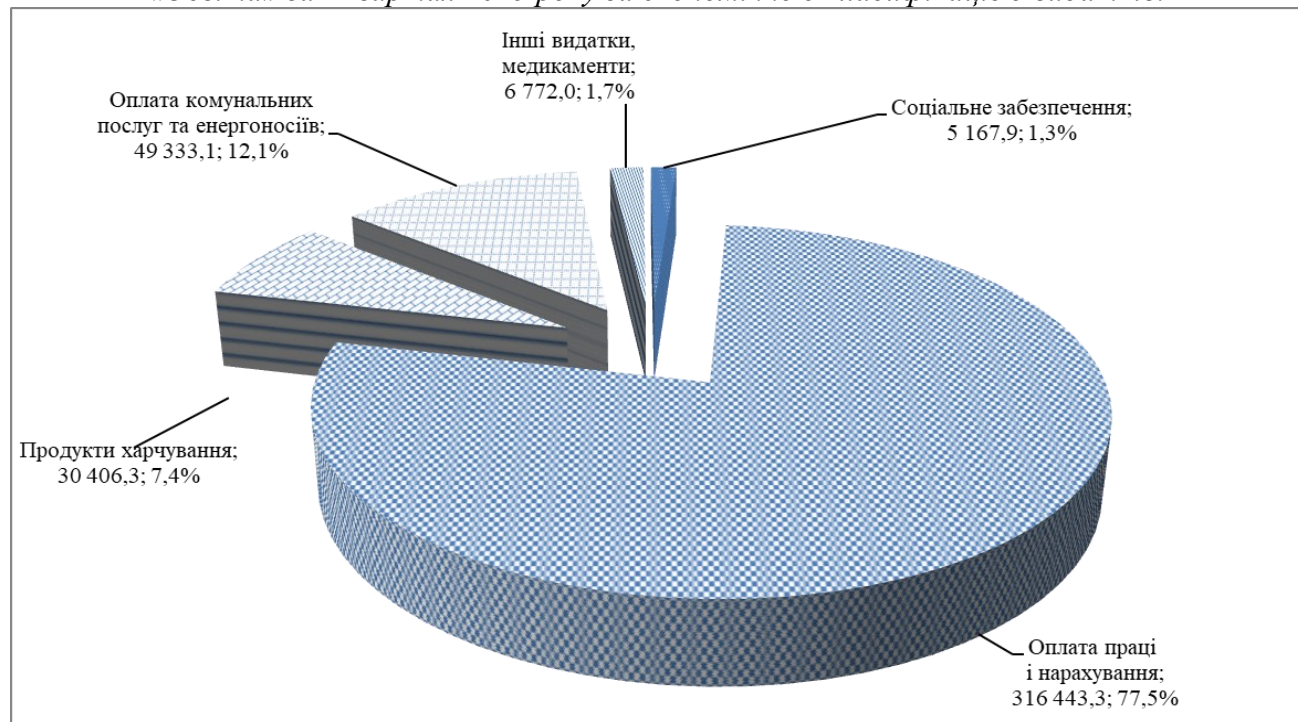
Загальний фонд

Виконання бюджетних програм у сфері освіти протягом I кварталу 2025 року здійснювалось 53 дошкільними навчальними закладами, 34 загальноосвітніми навчальними закладами, 3 професійно-технічними навчальними закладами, 5 позашкільними навчальними закладами, 6 школами естетичного виховання, інші – інклюзивно-ресурсним центром, логопедичним пунктом, групою централізованого господарчого обслуговування, центром професійного розвитку педагогічних працівників, централізованою бухгалтерією №1, групою планування, економічного аналізу та звітності департаменту освіти та гуманітарної політики.

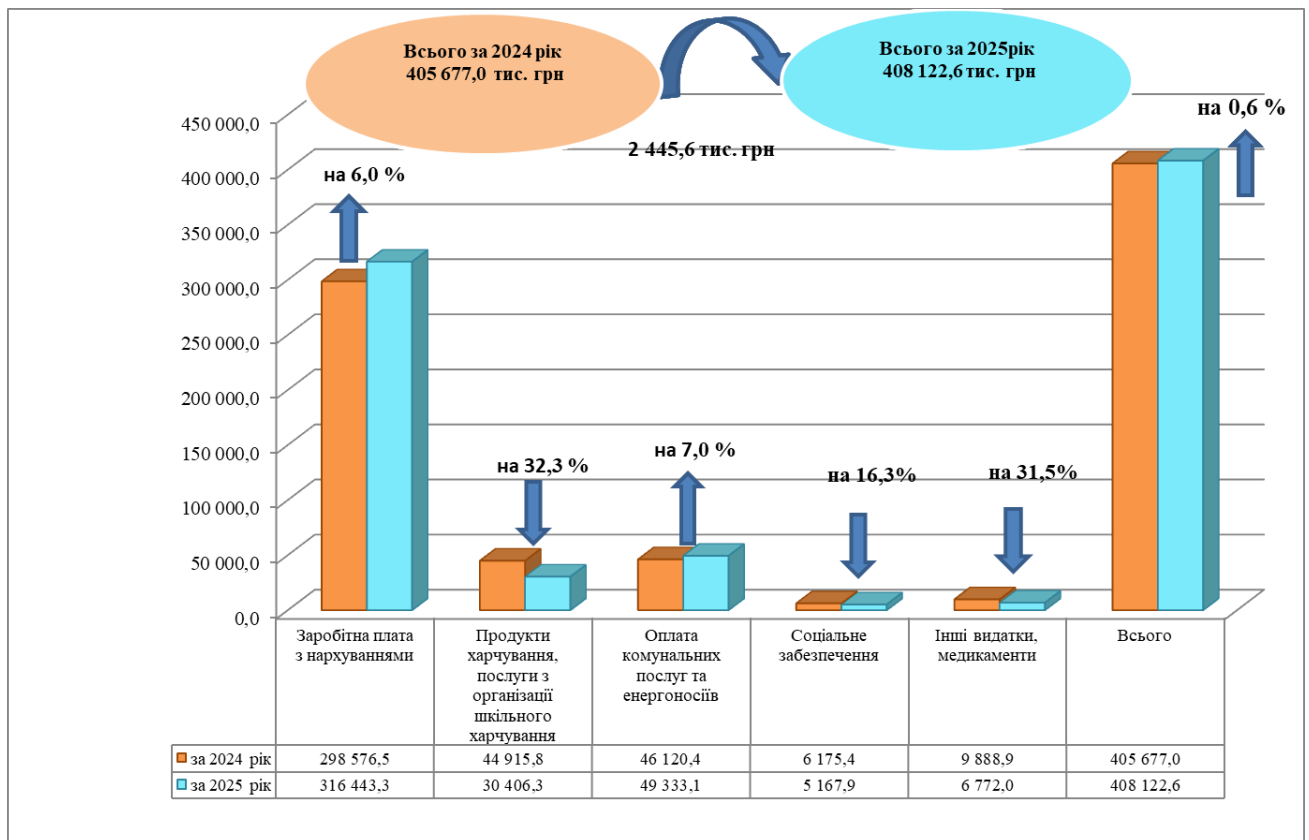
Штатна чисельність працівників бюджетних установ станом на 01.04.2025 року склала 7 234,66 од., в тому числі педагогічного персоналу – 4 540,09 од., що на 151,62 од. менше штатної чисельності на відповідну дату минулого року (7 386,28 од.). Зміна штатної чисельності пов'язана зі зменшенням кількості вихованців у закладах дошкільної освіти та професійно-технічної освіти.

Фактична чисельність працівників склала 7 105,55 од., в тому числі педагогічний персонал – 4 493,29 од., що на 119,08 од. менше фактичної чисельності на відповідну дату минулого року – 7 224,63 од. Середньомісячна фактично зайнята чисельність по загальному фонду за відповідний період становить 7 081,27 шт.од. Кількість вакантних посад станом на 01.04.2025 р. склала 129,11 од.

Структура видатків загального фонду міської територіальної громади по галузі «Освіта» за I квартал 2025 року за економічною класифікацією видатків:



Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі «Освіта» за I квартал 2024 та 2025 року:



У порівнянні із аналогічним періодом минулого року касові видатки за I квартал 2025 року по загальному фонду збільшились на 2 445,6 тис. грн, або на 0,6 відс.

Аналіз видатків загального фонду по галузі «Освіта» за I квартал 2025 року:

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточн. плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до плану I кварталу 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду минулого року, %
1	Заробітна плата з нарахуваннями, в т.ч.:	1 207 805,5	338 584,0	316 443,3	26,2	93,5	298 576,5	6,0
Збільшення видатків на 17 866,8 тис. грн, або 6 % у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано із запровадженням щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету та стимулюючих виплат працівникам закладів дошкільної освіти в межах міських цільових програм								
	- міська програма стимулювання педагогічних працівників закладів дошкільної освіти м. Черкаси та дошкільного підрозділу ЧНВО "Дошкільний навчальний заклад - загальноосвітня школа I-II ступенів № 36" ім. Героїв-прикордонників ЧМР Черкаської області на 2024-2025 роки"	36 610,4	9 152,6	7 308,1	20,0	79,8	7 708,3	-5,2
Зменшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року на 400,2 тис. грн, або на 5,2 % відбулося у зв'язку із зменшенням штатної чисельності педагогічних працівників								

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточн. плану на 2025 рік,	Відсоток виконання до плану I кварталу 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду минулого року, %
	- міська програма розвитку дошкільної освіти міста Черкаси на 2022-2026 роки, в т.ч.	32 255,2	7 825,1	3 634,7	11,3	46,4	52,9	6 770,9
	- виплата матеріальної допомоги на оздоровлення непедагогічним категоріям працівників закладів дошкільної освіти	6 094,0	1 281,0	76,2	1,3	5,9	52,9	44,0
<i>Збільшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року на 23,3 тис. грн, або на 44,0 відс. пов'язано із виплатою матеріальної допомоги на оздоровлення непедагогічним категоріям працівників закладів дошкільної освіти більшої кількості працівників протягом I кварталу 2025 року</i>								
	- щомісячна премія кухарям	15 161,2	3 790,3	2 087,6	13,8	55,1	-	-
<i>Виплату премій кухарям закладів дошкільної освіти у відповідних розмірах запроваджено з червня 2024 року</i>								
	- стимулювання директорів (завідувачів) закладів дошкільної освіти)	6 207,4	1 551,8	855,4	13,8	55,1	-	-
<i>Виплату премій директорам (завідувачам) закладів дошкільної освіти запроваджено з 01.01.2025</i>								
	-стимулювання професійної майстерності сестер медичних	4 792,6	1 202,0	615,5	12,8	51,2	-	-
<i>Виплату премій медичним сестрам закладів дошкільної освіти запроваджено з 01.01.2025</i>								
	- міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки	5 844,4	1 214,9	1 083,8	18,5	89,2	1 187,3	-8,7
<i>Здійснювалась виплата премій директорам закладів загальної середньої освіти (в розмірі до 150 % посадового окладу)</i>								
2	Медикаменти	381,8	87,6	14,5	3,8	16,6	8,9	62,9
3	Продукти харчування	183 232,9	49 554,8	30 406,3	16,6	61,4	44 915,8	-32,3
<i>Зменшення видатків у порівнянні із відповідним періодом минулого року на 14 509,5 тис. грн, або на 32,3% пов'язано з тим, що субвенція на забезпечення харчування для учнів 1-4 класів в закладах загальної середньої освіти у 2025 році надходить за спеціальним фондом</i>								
	- програма організації харчування у закладах загальної середньої освіти комунальної власності міста Черкаси на 2022-2027 роки	85 753,1	27 166,8	12 091,8	14,1	44,5	27 789,2	-56,5
	- комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету України і членів їх сімей - жителів м. Черкаси на 2022-2024	16 119,5	4 416,4	1 680,0	10,4	38,0	1 265,4	32,8
4	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	208 970,2	73 332,0	49 333,1	23,6	67,3	46 120,4	7,0
<i>Збільшення видатків на 3 212,7 тис. грн або на 7 % у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язано із підвищенням тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв</i>								
5	Соціальне забезпечення, зокрема:	22 982,1	6 349,0	5 167,9	22,5	81,4	6 175,4	-16,3
	стипендії учням ПТУ	19 890,4	5 806,0	4 845,8	24,4	83,5	5 884,8	-17,7
<i>Зменшення видатків на 1 039,0 тис. грн або на 17,7 % у порівнянні із відповідним періодом минулого року пов'язане із зменшенням кількості отримувачів стипендії</i>								
	- міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки	1 139,8	150,0	150,0	13,2	100,0	144,0	4,2
<i>В порівнянні з відповідним періодом минулого року видатки збільшились на 6,0 тис. грн, або на 4,2 %, що пов'язане із збільшенням кількості отримувачів муніципальних стипендій в 2025 році.</i>								

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточн. плану на 2025 рік,	Відсоток виконання до плану I кварталу 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
	- міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м. Черкаси на 2022-2026 роки	100,0	-	-	-	-	-	-
6	Інші видатки в т.ч.:	98 877,6	34 833,2	6 757,5	6,8	19,4	9 880,0	-31,6
	- міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР на 2023-2027 роки	2 046,5	293,0	0,0	0,0	0,0	5,8	-100,0
	- міська програма розвитку загальної середньої освіти м. Черкаси на 2022-2027 роки	4 980,0	1 022,4	607,9	12,2	59,5	139,4	336,1
	- міська програма розвитку закладів позашкільної освіти м. Черкаси на 2022-2026 роки	1 700,0	461,3	0,0	0,0	0,0	358,4	-100,0
	Всього	1 722 250,1	502 740,6	408 122,6	23,7	81,2	405 677,0	0,6

Станом на 01.04.2025 обліковувалась кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 474,7 тис. грн, що виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 обліковувалась дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 0,2 тис.грн, що виникла у зв'язку із нарахованими, але не отриманими коштами за надані комунальні послуги в приміщеннях ЗОШ, що здаються в оренду.

Спеціальний фонд

За рахунок коштів спеціального фонду (з урахуванням змін до кошторису) – передбачені бюджетні призначення в сумі 340 146,7 тис. грн.

Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження установ – 147 863,9 тис. грн., міжбюджетні трансферти - 37 640,3 тис. грн (в .ч. кошти бюджету розвитку – 9 288,4) та кошти бюджету розвитку – 154 642,5 тис. грн.

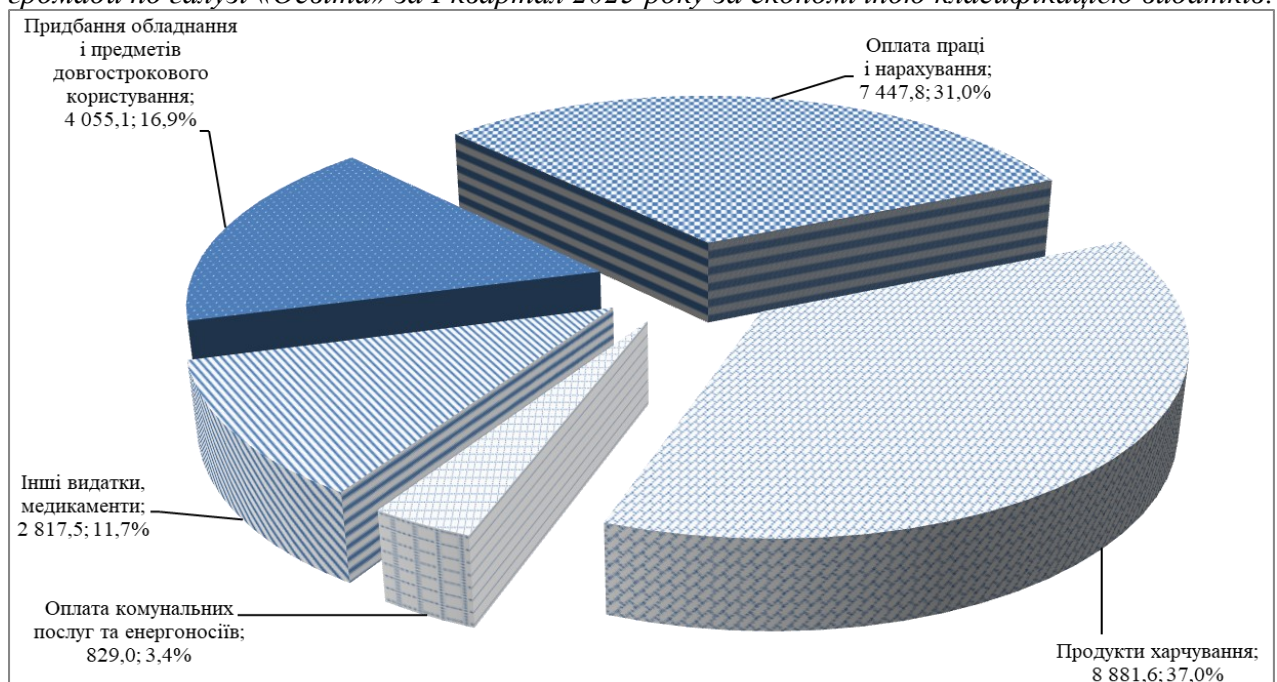
Структура власних надходжень в розрізі доходів

тис. грн					
Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітнього року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:	X	12 499,1	23 943,3	X

Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітного року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010100	плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	121 344,3		21 939,8	18,1
25010200	власні надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	12 606,8		889,8	7,1
25010300	плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	5 987,8		1 086,4	18,1
25010400	надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	185,8		27,3	14,7
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.	X	1 427,60	6 206,40	X
25020100	благодійні внески, гранти та дарунки	4 835,60		4 691,80	97,0
25020200	надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	1 560,80		1 514,60	97,0
Разом		X	13 926,70	30 149,70	X

Касові видатки спеціального фонду в частині власних надходжень за I квартал 2025 року склали 24 031,0 тис. грн, що становить 16,3 відс. до уточненого річного плану та були спрямовані на покриття витрат, пов'язаних з організацією та наданням послуг.

Структура видатків власних надходжень спеціального фонду міської територіальної громади по галузі «Освіта» за I квартал 2025 року за економічною класифікацією видатків:



Кошти спеціального фонду в частині міжбюджетних трансфертів (без врахування бюджету розвитку) передбачено по субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти в сумі 28 351,9 тис. грн, касові видатки склали 12 509,0 тис. грн, що становить 44,1 % до уточненого річного плану.

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) (в т.ч. субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа») передбачені в сумі 163 930,9 тис. грн, з них: на оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти – 23 738,6 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах – 121 412,0 тис. грн; на виконання робіт з будівництва, реконструкції, реставрації у відповідних закладах – 18 780,3 тис. грн.

Касові видатки склали 2 277,2 тис. грн, що становить 1,4 % до уточненого річного плану, кошти спрямовано на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за I квартал 2025

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план I кварталу 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0611010	Надання дошкільної освіти	26 058,10	2 242,40	1 135,60	4,4
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1 000,00	0,00	0,00	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	25 058,10	2 242,40	1 135,60	4,5
0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	93 194,90	8 414,30	1 141,60	1,2
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	7 669,50	1 667,00	0,00	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	85 525,40	6 747,30	1 141,60	1,3
0611070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	1 000,00	300,00	0,00	0,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	300,00	300,00	0,00	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	700,00	0,00	0,00	0,0
0611080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	4 500,00	0,00	0,00	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	4 500,00	0,00	0,00	0,0
0611141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	7 128,50	298,50	0,00	0,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1 500,00	0,00	0,00	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	5 628,50	298,50	0,00	0,0
0611183	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»	3 980,70	0,00	0,00	0,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	3 980,70	0,00	0,00	0,0

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план I кварталу 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0611184	Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	9 288,40	0,00	0,00	0,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	9 288,40	0,00	0,00	0,0
0611300	Будівництво освітніх установ та закладів	18 780,30	426,90	0,00	0,0
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	6 980,30	426,90	0,00	0,0
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	8 800,00	0,00	0,00	0,0
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури	3 000,00	0,00	0,00	0,0
	Разом	163 930,90	11 682,10	2 277,20	1,4

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2025 року обліковувалась кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 3628,5 тис. грн, зокрема:

- у сумі 640,0 тис. грн виникла у зв'язку із реєстрацією фінансових зобов'язань та поданням платіжних доручень в останні дні звітного місяця.

- у сумі 116,1 тис. грн виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

- у сумі 2 872,4 тис. грн виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 року обліковувалась дебіторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 557,2 тис. грн (з неї прострочена - 557,2 тис. грн), виникла внаслідок недотримання договірних при проведенні розрахунків на умовах авансування, а саме неподання підтверджуючих документів.

КТПКВКМБ 2000 «Охорона здоров'я»

Відповідно Бюджетного кодексу України видатки на охорону здоров'я здійснюються, як за рахунок видатків Державного бюджету України, зокрема, шляхом реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення, так і місцевих бюджетів шляхом реалізації місцевих програм розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, які належать відповідним територіальним громадам, місцевих програм надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення.

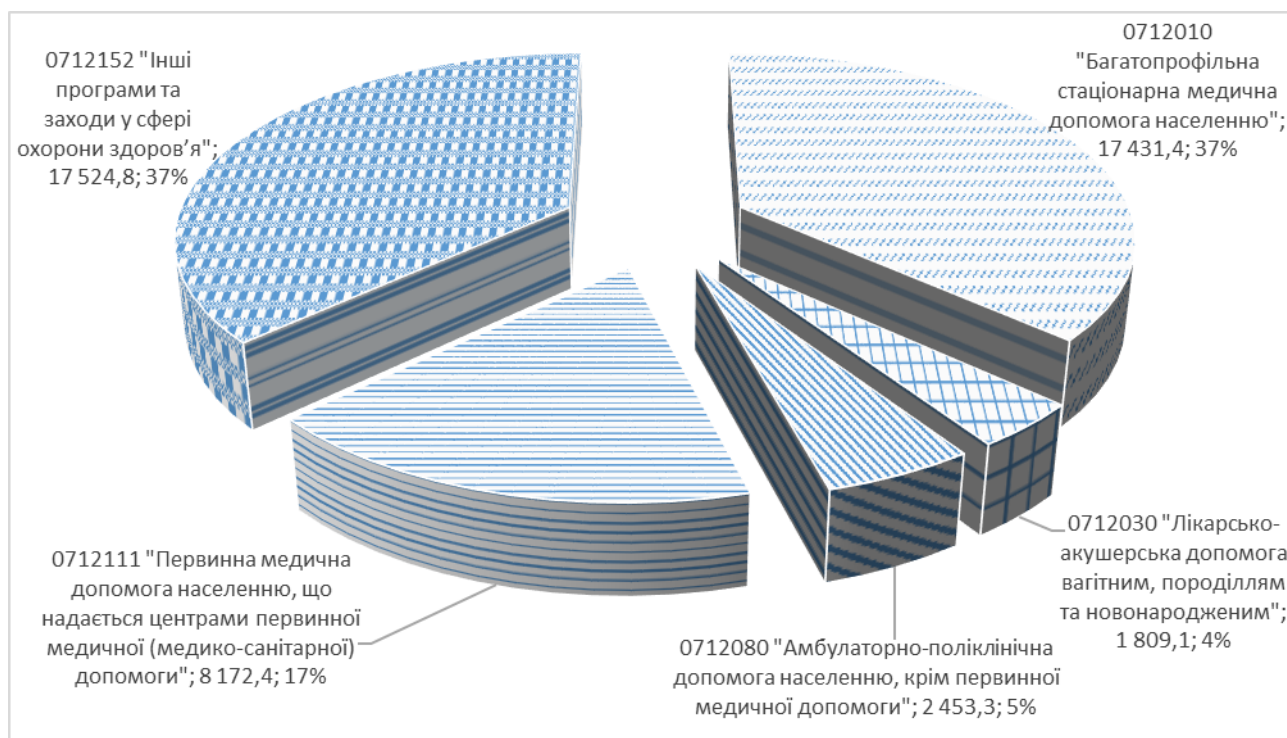
З метою реалізації видаткових повноважень в місті Черкаси діють міські цільові програми: міська програма фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) Черкаської міської ради, міська програма надання медичних

послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення, програма організації і сприяння взяття громадян на облік призовників, їх призову на військову службу та здійснення заходів, пов'язаних з мобілізацією.

Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) департаменту охорони здоров'я та медичних послуг Черкаської міської ради, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 481 680,9 тис. грн (за загальним фондом –277 571,2 тис. грн, за спеціальним фондом –204 109,7 тис. грн) для реалізації 5 бюджетних програм, зокрема заходів міських цільових програм.

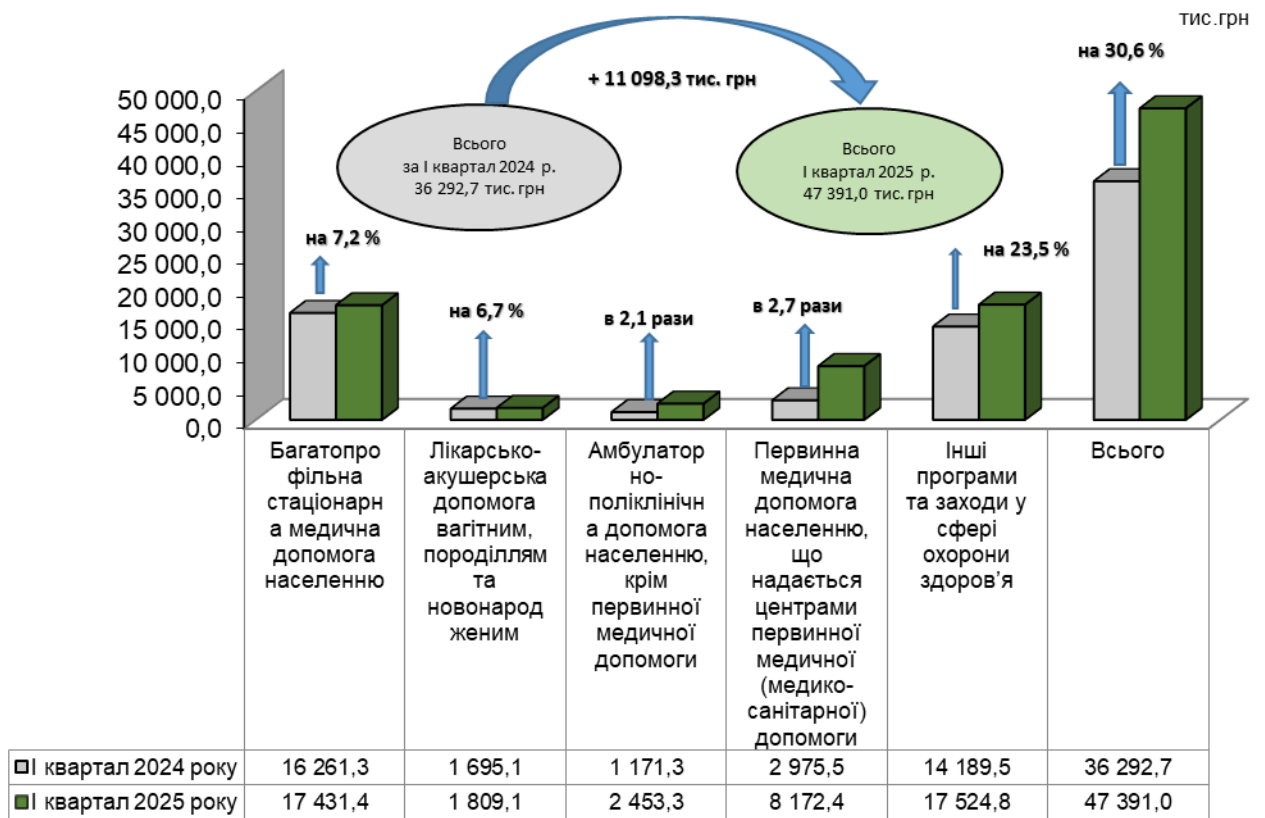
Розпорядником та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом I кварталу 2025 року використано 63 134,6 тис. грн, або 13,1 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 47 391,0 тис. грн, або 17,1 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 15 743,6 тис. грн., або 7,7 відс. до уточненого річного плану.

Структура касових видатків загального фонду бюджету за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за I квартал 2025 року у сфері охорони здоров'я:



Виконання бюджетних програм у сфері охорони здоров'я протягом I кварталу 2025 року здійснюється: 3 комунальними некомерційними підприємствами багатопрофільної стаціонарної допомоги, 1 підприємством лікарсько-акушерської допомоги, 4 підприємствами первинної медико-санітарної допомоги, 2 підприємствами амбулаторно-поліклінічної допомоги.

Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі "Охорона здоров'я" за I квартал 2024 та 2025 року:



В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки на галузь збільшились на 11 098,3 тис. грн, або на 30,6 відс. у зв'язку із збільшенням видатків на забезпечення проведення медичних оглядів за направленням Черкаського об'єднаного міського територіального центру комплектування та соціальної підтримки, необхідністю забезпечення видатків на заробітну плату з нарахуваннями медичних працівників відповідно до встановлених соціальних стандартів.

Видатки загального фонду по галузі «Охорона здоров'я» за I квартал 2025 року здійснювались за наступними напрямками:

№ з/п	Напрямки використання бюджетних коштів	План з урахуванням змін на 2025 рік, тис. грн.	План з урахуванням змін на I квартал 2025 року, тис. грн.	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн.	% виконання до уточненого плану на рік	% виконання до плану на відповідний період	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн.	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1.	Міська програма фінансової підтримки комунальних підприємств (закладів охорони здоров'я) Черкаської міської ради на 2024-2026 роки, в тому числі:	183 602,5	45 439,4	29 866,2	16,3	65,7	22 103,2	35,1
1.1.	заробітна плата з нарахуваннями	32 527,9	6 112,6	4 932,1	-	-	-	-

№ з/п	Напрямки використання бюджетних коштів	План з урахуванням змін на 2025 рік, тис. грн.	План з урахуванням змін на I квартал 2025 року, тис. грн.	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн.	% виконання до уточненого плану на рік	% виконання до плану на відповідний період	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1.2.	медикаменти та перев'язувальні матеріали (закупівля для тяжкохворих препаратів ентерального та парентерального харчування; витратних матеріалів, виробів медичного призначення для проведення інтервенційних кардіологічних втручань та реперфузійної терапії; ортопедичних імплантатів та металоконструкцій; високовартісних витратних матеріалів, виробів медичного призначення для проведення мініінвазивних хірургічних втручань та діагностичних досліджень; закупівлю імуноглобуліну	42 628,3	8 098,2	3 938,8	9,2	48,6	3 370,9	16,8
В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 567,9 тис. грн або 16,8 %.								
1.3.	оплата комунальних послуг та енергоносіїв	94 133,6	29 088,5	19 362,8	20,6	66,6	18 732,3	3,4
В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 630,5 тис. грн або 3,4 % в зв'язку з збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв.								
1.4.	інші поточні видатки закладів	14 312,7	2 140,1	1 632,5	-	-	-	-
2.	Міська програма надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення, на 2024-2026 роки, в тому числі:	79 393,2	18 968,1	14 273,4	18,0	75,2	13 545,8	5,4

№ з/п	Напрямки використання бюджетних коштів	План з урахуванням змін на 2025 рік, тис. грн.	План з урахуванням змін на I квартал 2025 року, тис. грн.	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн.	% виконання до уточненого плану на рік	% виконання до плану на відповідний період	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн.	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
2.1.	відшкодування вартості продуктів дитячого харчування, відпущених торговельною установою за рецептами лікарів дітям з малозабезпечених сімей та за медичними показаннями	1 651,1	412,8	279,4	16,9	67,7	-	-
2.2.	відшкодування вартості медичних виробів та інших засобів, відпущених особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю за рецептами лікарів комунальних закладів охорони здоров'я	32 984,4	7 365,9	5 002,4	15,2	67,9	4 584,3	9,1
В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 418,1 тис. грн або на 9,1% у зв'язку зі збільшенням кількості осіб з інвалідністю, що забезпечені у відповідному періоді технічними засобами, та середнього розміру вартості технічних засобів.								
2.3.	відшкодування вартості лікарських засобів та спеціальних лікувальних харчових сумішей, відпущених пацієнтам за пільговими рецептами, виписаних лікарями комунальних закладів охорони здоров'я	11 087,8	2 771,9	1 840,1	16,6	66,4	1 487,4	23,7
В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 352,7 тис. грн або на 23,7 % у зв'язку зі збільшенням кількості осіб, що забезпечені у відповідному періоді лікарськими засобами та спеціальними лікувальними харчовими сумішами.								
2.4.	відшкодування вартості послуг з фізіотерапії, наданих жителям міста Черкаси в КНП «ЧМРОП «Астра»	8 680,6	2 170,1	2 155,0	24,8	99,3	2 100,0	2,6
В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 55,0 тис. грн або на 2,6 % у зв'язку зі збільшенням вартості послуг з фізіотерапії.								

№ з/п	Напрямки використання бюджетних коштів	План з урахуванням змін на 2025 рік, тис. грн.	План з урахуванням змін на I квартал 2025 року, тис. грн.	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн.	% виконання до уточненого плану на рік	% виконання до плану на відповідний період	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн.	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
2.5.	відшкодування вартості проведення зубопротезування та планової стоматологічної допомоги пільговим категоріям дорослого населення	14 246,1	3 338,0	2 087,1	14,7	62,5	3 018,5	-30,9
В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки зменшились на 931,4 тис. грн або 30,9 % у зв'язку зі зменшенням кількості пільгових зубопротезувань та кількості пролікованих випадків планової стоматологічної допомоги.								
2.6.	відшкодування вартості планової стоматологічної допомоги дітям	10 743,2	2 909,4	2 909,4	27,1	100,0	2355,6	23,5
В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 553,8 тис. грн або на 23,5 % у зв'язку із збільшенням вартості одного пролікованого випадку планової стоматологічної допомоги.								
3.	Програма організації і сприяння взяття громадян на військовий облік призовників, їх призову на військову службу та здійснення заходів, пов'язаних з мобілізацією у 2025-2027 роках, в тому числі:	14 575,5	3 389,1	3 251,4	22,3	95,9	643,7	5,5 рази
3.1.	на забезпечення проведення медичних оглядів за направленням Черкаського ОМТЦК та СП	14 575,5	3 389,1	3 251,4	22,3	95,9	643,7	5,5 рази
В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 2 607,7 тис. грн або в 5,5 рази у зв'язку із збільшенням кількості лікарів для забезпечення роботи медичної комісії.								
Всього		277 571,2	67 796,6	47 391,0	17,1	69,9	36 292,7	30,6

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду галузі «Охорона здоров'я» станом на 01.04.2025 не обліковувалась.

Спеціальний фонд

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) передбачені в сумі 204 109,7 тис. грн, з них: на оновлення матеріально-технічної бази закладів охорони здоров'я – 129 335,7 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту та реконструкції у відповідних закладах – 74 774,0 тис. грн.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за I квартал 2025 року

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план I кварталу 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0712010	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	135 845,00	19 790,80	8 799,20	6,5
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	135 845,00	19 790,80	8 799,20	6,5
0712030	Лікарсько-акушерська допомога вагітним, породіллям та новонародженим	24 344,90	8 628,70	6 800,00	27,9
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	24 344,90	8 628,70	6 800,00	27,9
0712080	Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги	2 849,10	1 043,60	144,40	5,1
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2 849,10	1 043,60	144,40	5,1
0712111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	41 070,70	0,00	0,00	0,0
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	41 070,70	0,00	0,00	0,0
	Разом	204 109,70	29 463,10	15 743,60	7,7

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2025 року по спеціальному фонду бюджету розвитку обліковувалась кредиторська заборгованість в сумі 1 847,8 тис.грн, виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 року по спеціальному фонду бюджету дебіторська заборгованість не обліковувалась.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

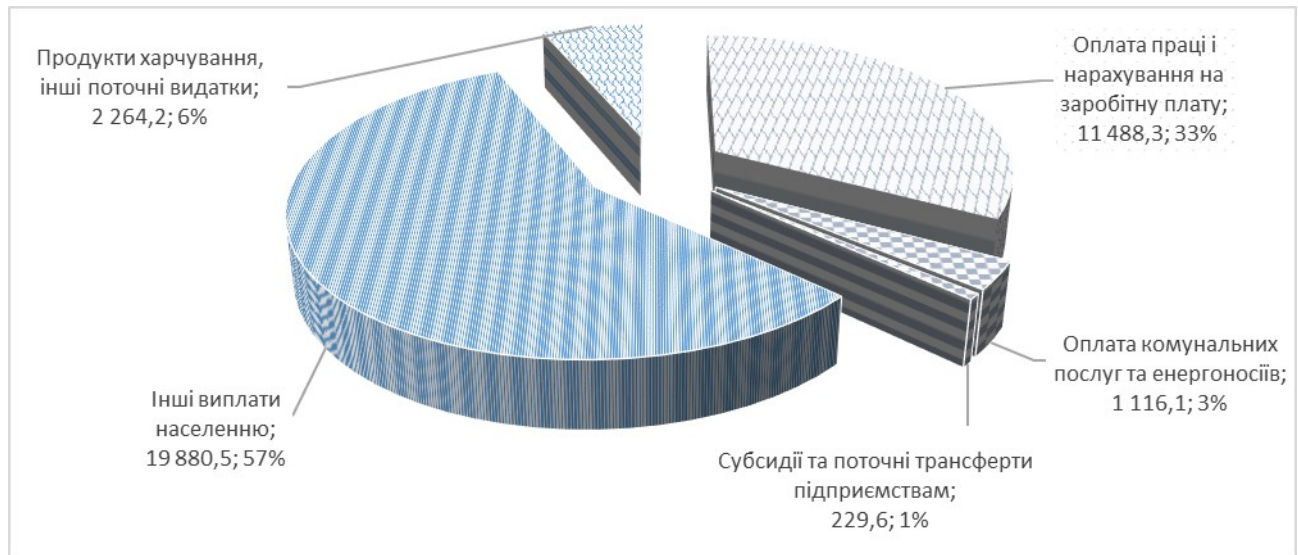
Фінансування заходів у сфері соціальний захист та соціальне забезпечення здійснювалося за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади, трансфертів з обласного бюджету.

Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (23576000000)» (зі змінами) на соціальний захист та соціальне забезпечення передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 325 936,7 тис. грн (за загальним фондом – 282 644,0 тис. грн, за спеціальним фондом (з урахуванням змін до кошторису) – 43 292,7 тис. грн) 4 головним розпорядникам коштів (департаменту соціальної політики, департаменту освіти та гуманітарної політики, департаменту охорони здоров'я та медичних послуг, службі у справах дітей) для реалізації 20 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська соціальна програма «Турбота», міська програма проведення культурно-просвітницьких заходів для осіб похилого віку, слухачів «Університет III віку», програма соціальної підтримки сімей, комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси, міська цільова програма підтримки молоді м. Черкаси, міська

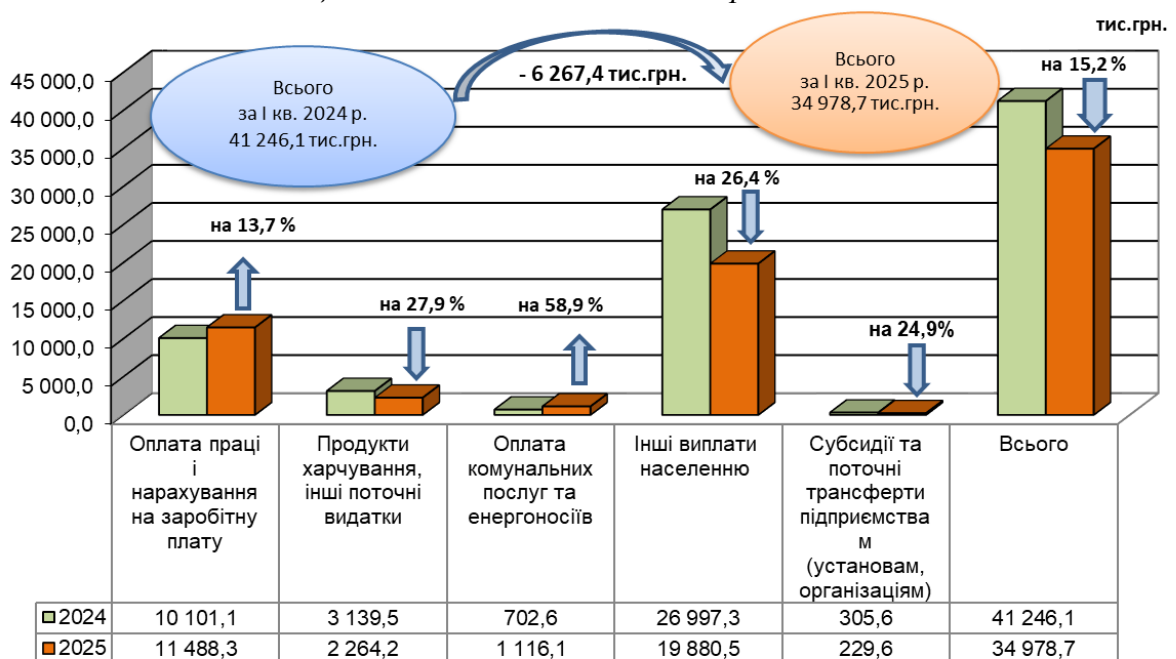
цільова комплексна програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді, програма соціального захисту дітей міста Черкаси, програма надання підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у м. Черкаси у зв'язку із введенням воєнного стану.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом I кварталу 2025 року використано 35 308,0 тис. грн, або 10,8 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 34 978,7 тис. грн, або 12,4 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 329,3 тис. грн, або 0,8 відс. до уточненого річного плану.

Структура видатків загального фонду бюджету територіальної громади на соціальний захист та соціальне забезпечення за I квартал 2025 року за економічною класифікацією видатків:



Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі “Соціальний захист та соціальне забезпечення” за I квартал 2024 та 2025



років:

В порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки зменшились на 6 267,4 тис. грн, або на 15,2 відс. відбулося у зв'язку із прийняттям на 2025-2027 роки нової Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси, зокрема зменшенням переліку

категорій осіб, які мають право на отримання щомісячних стипендій, припиненням виплат в розмірі 50,0 тис. грн членам сімей захисників зниклих безвісти, зменшенням кількості виплат грошової допомоги при народженні дитини враховуючи внесення змін до програми соціальної підтримки сімей (протягом I півріччя 2025 року здійснюються виплати на дітей, які народилися до 31.12.2024).

1. На реалізацію міських програм передбачені видатки у сумі 243 177,6 тис. грн, з них по загальному фонду 211 336,8 тис. грн та по спеціальному фонду 31 840,8 тис. грн., касові видатки по загальному фонду склали 20 745,1 тис. грн, по спеціальному фонду касові видатки не проводились.

Загальний фонд

<i>Міська соціальна програма «Турбота» на період з 2024 до 2028, затверджена рішенням міської ради від 28.09.2023 № 47-34 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)</i>								
№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану за I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.рок у, %
	Разом	16 275,5	7 544,4	3 639,8	22,4	48,2	2 625,0	38,7
1.	Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства, зокрема:	171,8	40,1	25,2	14,7	62,8	16,0	57,5
1.1.	Щомісячна грошова компенсація витрат на автомобільне паливо особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною	99,0	25,5	25,2	25,5	98,8	15,4	63,6
1.2.	Відшкодування витрат за проїзд один раз на рік до будь-якого пункту України і назад автомобільним або повітряним, або залізничним, або водним транспортом громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, віднесеним до категорій 1,2	72,8	14,6	-	-	-	0,6	-100,0
2.	Надання пільг з послуг зв'язку окремим категоріям громадян	1 035,1	345,0	264,5	25,6	76,7	274,3	-3,6
3.	Надання пільг на придбання ліків під час проходження стаціонарного лікування громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	436,2	109,1	35,1	8,0	32,2	57,4	-38,9
4.	Виплата компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги по догляду за особами з інвалідністю	4 698,9	1 421,6	967,2	20,6	68,0	688,4	40,5
5.	Пільги на оплату житлово-комунальних послуг особам з інвалідністю	2 654,6	1 052,4	733,9	27,6	69,7	706,9	3,8
6.	Матеріальна допомога громадянам	993,0	993,0	784,0	79,0	79,0	324,0	142,0
7.	Щомісячні стипендії громадянам, яким виповнилось 100 і більше років	240,0	48,0	36,0	15,0	75,0	30,0	20,0
8.	Одноразова грошова допомога з нагоди сторічного ювілею	50,0	10,0	5,0	10,0	50,0	10,0	-50,0

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану за I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.рок у, %
9.	Квіти, подарунки з нагоди сторічного ювілею	25,0	5,0	4,4	17,6	88,0	-	-
10.	Матеріальна допомога на поховання деяких категорій осіб (згідно постанови КМУ від 31.01.2007 № 99)	965,0	270,0	208,4	21,6	77,2	212,4	-1,9
11.	Грошова допомога учням ВНЗ, які пересуваються за допомогою інвалідного візка	-	-	-	-	-	-	-
12.	Відшкодування власникам автостоянок за зберігання транспортних засобів осіб з інвалідністю	46,9	20,0	-	-	-	-	-
13.	Щомісячна стипендія жителям м. Черкаси, нагородженим пам'ятним знаком "За заслуги перед містом Черкаси"	302,2	70,8	70,8	23,4	100,0	-	-
14.	Транспортування осіб зі зниженою рухомою активністю до будинків інтернатів	95,2	25,4	-	-	-	-	-
15.	Одноразова допомога на соціально-побутові потреби власникам житлових приміщень, садових будинків у м. Черкаси, пошкоджених внаслідок воєнних дій	2 000,0	2 000,0	275,7	13,8	13,8	-	-
16.	Фінансова підтримка громадським організаціям (для надання базових соціальних послуг, реалізація заходів, розроблених громадськими організаціями ветеранів війни та осіб з інвалідністю)	2 561,6	1 134,0	229,6	9,0	20,2	305,6	-24,9
Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 1 014,8 тис. грн., або 38,7% відбулося за рахунок збільшення кількості виплат матеріальної допомоги громадянам міста за рахунок фонду міського голови протягом I кварталу 2025 року, виплат компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги по догляду за особами з інвалідністю, здійснення виплати одноразової допомоги на соціально-побутові потреби власникам житлових приміщень, садових будинків у м. Черкаси.								
Програма соціальної підтримки сімей на 2021-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 26.01.2021 №3-42 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)								
	Разом	51 454,4	4 862,6	2 358,3	4,6	48,5	5 750,0	-59,0
1.	Придбання путівок в дитячі заклади оздоровлення та відпочинку для дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	40 476,3	-	-	-	-	-	-
2.	Придбання новорічних подарунків для пільгових категорій дітей	1 026,1	-	-	-	-	-	-
3.	Одноразова грошова допомога матерям-героїням	10,0	-	-	-	-	-	-
4.	Одноразова допомога багатодітним батькам, жінкам яких присвоєно звання «Мати-героїня»	10,0	-	-	-	-	-	-
5.	Надання грошової допомоги на придбання дитячих товарів у розмірі 10,0 тис. грн сім'ям, діти у яких народилися в День міста Черкаси	20,0	-	-	-	-	-	-
6.	Одноразова грошова допомога при народженні дитини сім'ям, діти у яких народилися з 01.01.2023 по 31.12.2024, у розмірі 25,0 тис. грн на дитину	9 800,0	4 766,1	2 325,0	23,7	48,8	5 750,0	-59,6

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану за I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.рок у, %
7.	Організовувати та реалізовувати соціальні проекти, спрямовані на соціальну підтримку сімей пільгових категорій, шляхом проведення культурно-мистецьких та розважально-дозвілєвих заходів, благодійних акцій, святкових заходів тощо	112,0	96,5	33,3	29,7	34,5	-	-
Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 3 391,7 тис. грн, або 59,0 % відбулося в зв'язку із зменшенням кількості виплат грошової допомоги при народженні дитини враховуючи внесення змін до програми (протягом I півріччя 2025 року здійснюються виплати на дітей, які народилися до 31.12.2024).								
Програма підтримки молоді м. Черкаси на 2022-2026 роки, затверджена рішенням міської ради від 09.11.2021 № 13-9 (головний розпорядник коштів департамент освіти та гуманітарної політики)								
1.	Проведення заходів у сфері молодіжної політики	1 546,7	266,0	-	-	-	5,0	-100,0
Протягом I кварталу 2025 року заходи не проводились.								
Програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді на 2023-2027 роки, затверджена рішенням виконавчого комітету міської ради від 04.11.2022 № 978 (головний розпорядник коштів департамент освіти та гуманітарної політики)								
1.	Проведення заходів національно-патріотичного виховання молоді	1 900,0	236,8	-	-	-	95,7	-100,0
Протягом I кварталу 2025 року заходи не проводились.								
Міська програма соціального захисту дітей міста Черкаси на 2023-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 28.03.2023 № 39-20 (головний розпорядник коштів служба у справах дітей)								
1.	Організація освітніх заходів з питань прав захисту дітей	296,0	11,6	-	-	-	179,2	-100,0
Протягом I кварталу 2025 року заходи не проводились.								
Комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси на 2025-2027 роки, затверджена рішенням міської ради від 05.12.2024 №69-24 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)								
	Разом	136 364,2	30 867,0	14 747,0	10,8	47,8	19 764,7	-25,4
1.	Пільги на оплату житлово комунальних послуг членам сімей учасників оборони України	4 060,2	1 050,0	735,8	18,1	70,1	422,3	74,2
2.	Одноразова грошова допомога для оздоровлення поранених учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України	12 000,0	2 600,0	1 200,0	10,0	46,2	2 790,0	-57,0
3.	Надавати щорічну грошову винагороду до Дня захисників і захисниць України учасникам оборони України у зв'язку з військовою агресією РФ проти України, постраждалим учасникам Революції Гідності у розмірі 3 тис.грн	12 000,0	-	-	-	-	-	-
4.	Одноразова грошова допомога у розмірі 30 тис. грн під час воєнного стану членам добровольчих формувань Черкаської ТГ, які задіяні для виконання бойових розпоряджень з оборони і охорони окремих об'єктів	9 000,0	-	-	-	-	-	-

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану за I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.рок у, %
5.	Грошова допомога на оздоровлення членам сімей загиблих (померлих) учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України	9 000,0	2 200,0	-	-	-	655,0	-100,0
6.	Щомісячна стипендія членам сімей загиблих (померлих) учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України	63 960,0	18 087,0	11 070,0	17,3	61,2	13 992,0	-20,9
7.	Виготовляти та щорічно розміщувати до пам'ятних дат вуличні інсталяції з портретами жителів міста Черкаси, які загинули або зникли безвісти	100,0	100,0	-	-	-	-	-
8.	Поховання загиблих, померлих учасників оборони України	16 000,0	3 900,0	1 563,2	9,8	40,1	1 405,4	11,2
9.	Поховання учасників оборони України смерть яких настала після демобілізації	4 000,0	1 500,0	58,6	1,5	3,9	-	-
10.	Щорічна матеріальна допомогу з нагоди Дня знань сім'ям учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, сім'я загиблих, у яких виховуються діти шкільного віку для підготовки до навчального року	2 600,0	-	-	-	-	-	-
11.	Виготовлення та розміщення на сітілайтах портретів загиблих учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України	500,0	500,0	119,4	23,9	23,9	-	-
12.	Одноразова грошова допомога в розмірі 155,0 тис.грн на встановлення намогильних споруд на місцях	3 100,0	930,0	-	-	-	-	-
13.	Надання одноразової грошової допомоги сім'ям учасників оборони України у зв'язку з військовою агресією Російської федерації проти України, які зникли безвісти під час здійснення заходів, необхідних для забезпечення оборони України	-	-	-	-	-	500,0	-100,0
14.	Санаторно-курортне оздоровлення учасників оборони України на умовах співфінансування з обласним бюджетом	44,0	-	-	-	-	-	-
Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 5 017,8 тис. грн, або на 25,4 відс. відбулось у зв'язку із прийняттям на 2025-2027 роки нової Комплексної програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси, зокрема зменшенням переліку категорій осіб, які мають право на отримання щомісячних стипендій, припиненням виплат в розмірі 50,0 тис. грн членам сімей захисників зниклих безвісти.								
Програма надання підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у м. Черкаси у зв'язку із введенням воєнного стану на 2022-2025 роки, затверджена рішенням виконавчого комітету Черкаської міської ради від 20.09.2022 № 750 (зі змінами) (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)								
1.	Облаштування місць для проживання внутрішньо переміщених осіб	3 500,0	-	-	-	-	-	-
	Усього по міських програмах	211 336,8	43 788,4	20 745,1	9,8	47,4	28 419,6	-27,0

Спеціальний фонд

Програма надання підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у м. Черкаси у зв'язку із введенням воєнного стану на 2022-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 20.09.2022 № 750 (головний розпорядник коштів департамент соціальної політики)

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану за I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин. року, %
	Капітальний ремонт будівель для розміщення внутрішньо переміщених (евакуйованих) осіб	31 840,8	-	-	-	-	-	-

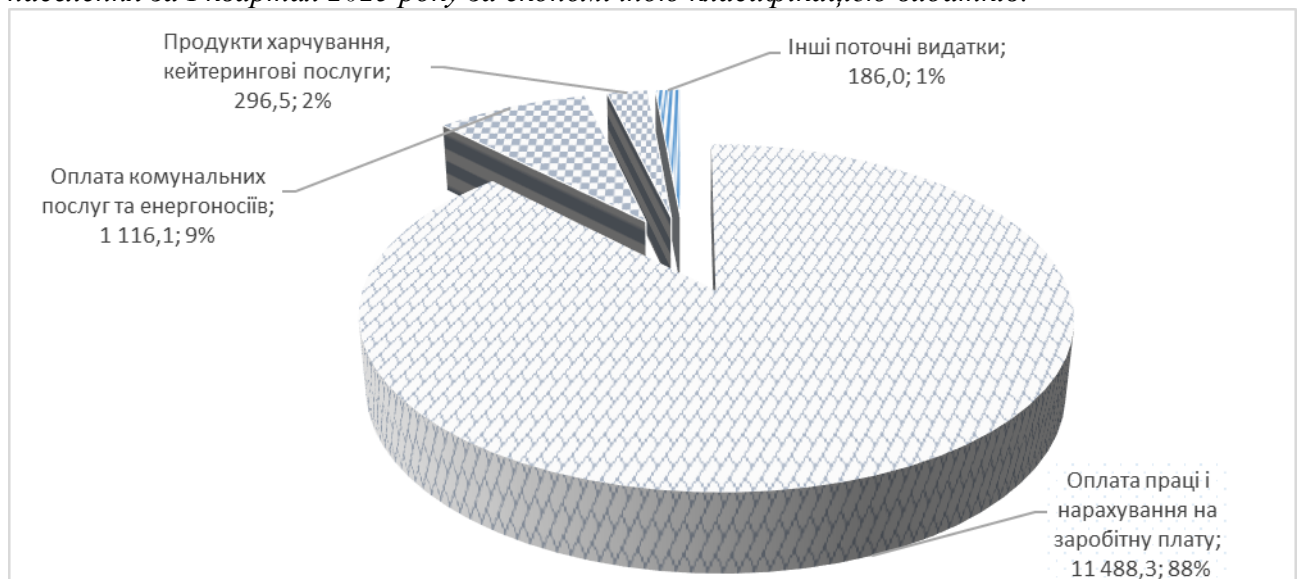
2. На надання соціальних послуг особам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, сім'ям, дітям та молоді, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах, в установах соціального захисту населення, зокрема, територіальному центрі надання соціальних послуг, центрі комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Жага життя», Черкаському міському центрі соціальних служб, передбачені видатки у сумі 78 231,0 тис. грн, зокрема, по загальному фонду – 66 779,1 тис. грн та по спеціальному фонду – 11 451,9 тис. грн., касові видатки склали 13 416,2 тис. грн, зокрема, по загальному фонду – 13 086,9 тис. грн, спеціальному фонду – 329,3 тис. грн.

Штатна чисельність працівників установ соціального захисту станом на 01.04.2025 становить 251,5 од. в порівнянні з показниками відповідного періоду 2024 року штатна чисельність збільшилась на 21,0 од. у зв'язку із збільшенням чисельності на 4 штатні одиниці по центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю «Жага життя» (рішення ЧМР від 12.12.2024 №69-15), збільшенням чисельності на 17 штатних одиниць по Черкаському міському центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді, зокрема 10 штатних одиниць помічників ветеранів та демобілізованих осіб (рішення ЧМР від 28.05.2024 №58-26, від 31.10.2024 №66-13.

Кількість фактично зайнятих посад складає 220,25 од., порівняно із відповідним періодом минулого року (218,75 од.) збільшилась на 1,5 од.

Загальний фонд

Структура видатків загального фонду бюджету по установах соціального захисту населення за I квартал 2025 року за економічною класифікацією видатків:



Аналіз видатків загального фонду по установах соціального захисту населення за I квартал на 2025 року:

Загальний фонд

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану за I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
1.	Заробітна плата з нарахуваннями, зокрема:	54 988,2	12 566,6	11 488,3	20,9	91,4	10 100,9	13,7
	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 субвенції з державного бюджету)	2 545,0	656,3	203,7	8,0	31,0	-	-
	щомісячна «муніципальна» надбавка соціальним робітникам в розмірі 30 % до посадового окладу в межах міської соціальної програми «Турбота»	1 876,8	469,2	467,6	24,9	99,7	494,2	-5,4
Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 1 387,4 тис. грн, або 13,7 % відбулось у зв'язку із збільшенням фактично зайнятих посад та збільшенням стимулюючих виплат, а також в зв'язку із здійсненням видатків на оплату праці фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб за рахунок субвенції з державного бюджету.								
2.	Продукти харчування, кейтерингові послуги зокрема:	2 551,5	641,5	296,5	11,6	46,2	291,2	1,8
	міська програма «Проведення культурно-просвітницьких заходів для осіб похилого віку, слухачів «Університету III віку»	72,1	18,0	-	-	-	-	-
	міська соціальна програма «Турбота»	216,8	48,0	-	-	-	29,5	-100,0
	продуктові набори з нагоди відзначення Міжнародного дня людей з інвалідністю, "Жага Життя"	150,0	150,0	-	-	-	-	-
	програма соціальної підтримки сімей м. Черкаси	21,4	-	-	-	-	-	-
Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 5,3 тис. грн або 1,8% відбулося у зв'язку із збільшенням вартості послуг з харчування .								
3.	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5 420,1	1 927,8	1 116,1	20,6	57,9	702,7	58,8
Збільшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року на 413,4 тис. грн, або в 58,8% пов'язане із розширенням площ на яких надаються соціальні послуги, та збільшенням вартості енергоносіїв.								
4.	Інші видатки, зокрема	3 819,3	1 561,6	186,0	4,9	11,9	1 160,4	-84,0
	міська програми «Проведення культурно-просвітницьких заходів для осіб похилого віку, слухачів «Університету III віку»	260,3	65,1	35,1	13,5	53,9	-	-
	міська соціальна програма «Турбота»	58,8	58,8	-	0,0	0,0	11,4	-100,0
	програма соціальної підтримки сімей м. Черкаси	34,0	-	-	-	-	-	-
Зменшення видатків на 974,4 тис. грн, або 84,0%, відбулося через погашення кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2024 року, протягом I кварталу 2024 року.								
Усього по установах соціального захисту		66 779,1	16 697,5	13 086,9	19,6	78,4	12 255,2	6,8

Спеціальний фонд

Спеціальний фонду сформований у сумі 11 451,9 тис. грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ в сумі 1 158,5 тис.

грн та кошти бюджету розвитку у сумі 10 293,4 тис. грн.

Структура власних надходжень в розрізі груп

тис. грн					
Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітнього року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:	627,5	196,5	190,0	30,3
25010100	плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	124,9		18,2	14,6
25010300	плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	502,6		171,5	34,1
25010400	надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	-		0,3	-
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.	531,0	163,4	263,0	49,5
25020100	благодійні внески, гранти та дарунки	100,3		102,8	102,5
25020200	Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	430,7		160,2	37,2
Разом		1 158,5	359,9	453,0	39,1

Касові видатки спеціального фонду за I квартал 2025 року в частині власних надходжень склали 329,3 тис. грн, або 28,4 відс. до уточнених річних призначень та були спрямовані на покриття витрат пов'язаних з організацією та наданням послуг, а саме: оплату праці і нарахування на заробітну плату в сумі 9,7 тис. грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар в сумі 124,7 тис. грн, медикаменти та перев'язувальні матеріали в сумі 11,7 тис. грн, продукти харчування – 92,0 тис. грн, оплату послуг (крім комунальних) - 0,6 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 90,6 тис. грн.

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) в сумі 10 293,4 тис. грн передбачені на оновлення матеріально-технічної бази закладів в сумі 260,0 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах – 10 033,4 тис. грн.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами економічної класифікації видатків місцевого бюджету за I квартал 2025 року

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0813104	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	8 433,4	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	260,0			
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	8 173,4	-	-	-
0813105	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	1 860,0	-	-	-
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	1 860,0	-	-	-
	Разом	10 293,4	-	-	-

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

3. Відповідно до розподілу міжбюджетних трансфертів, врахованих у бюджеті Черкаської області на 2025 рік, в бюджеті по загальному фонду передбачено видатки за рахунок субвенцій з обласного бюджету на суму 4 528,1 тис. грн, касові видатки складають 1 146,7 тис. грн., а саме:

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану за I квартал 2024 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин. року, %
На компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на транспортне обслуговування (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)								
1.	Здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок	83,1	40,6	33,9	40,8	83,5	39,3	-13,7
2.	Здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на транспортне обслуговування	331,4	165,7	160,1	48,3	96,6	163,7	-2,2
	Разом	414,5	206,3	194,0	46,8	94,0	203,0	-4,4
<i>В порівнянні з відповідним періодом 2024 року видатки зменшились на 9,0 тис. грн або на 4,4 відс. у зв'язку із зменшенням кількості виплат на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок.</i>								
На поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни в розмірі (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)								
1.	Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	98,0	16,5	15,0	15,3	90,9	8,6	74,4
<i>В порівнянні з відповідним періодом 2024 року видатки збільшились на 7,9 тис. грн або на 74,4 відс. у зв'язку із збільшенням кількості поховань учасників бойових дій.</i>								
На відшкодування витрат на медичне обслуговування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (головні розпорядники коштів: департамент соціальної політики, департамент охорони здоров'я та медичних послуг)								
1.	Безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів (департамент соціальної політики)	3 000,0	721,1	383,3	12,8	53,2	259,8	47,5

№ з/п	Напрямок використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану за I квартал 2024 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхил. до відповідного періоду мин.року, %
2.	Безоплатне зубопротезування (департамент охорони здоров'я та медичних послуг)	275,1	68,8	15,9	5,8	23,1	39,9	-60,2
Разом		3 275,1	789,9	399,2	12,2	50,5	299,7	33,2
На виплату щомісячної фінансової допомоги (стипендій) політичним в'язням і репресованим, які проживають на території області (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)								
1.	Видатки на щомісячну допомогу (стипендія) політичним в'язням і репресованим	252,0	63,0	51,0	20,2	81,0	60,0	-15,0
<i>В порівнянні з відповідним періодом 2024 року видатки зменшились на 9,0 тис. грн або на 15,0 відс. у зв'язку із зменшенням кількості отримувачів виплати щомісячної фінансової допомоги.</i>								
На виплату одноразової грошової допомоги в розмірі 50,0 тис.грн. (п'ятдесят тисяч гривень) членам сімей осіб, смерть яких пов'язана з проведенням АТО/ООС, здійсненням заходів, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)								
1.	Видатки на виплату допомоги в розмірі 50,0 тис. грн членам сімей загиблих Захисників	487,5	487,5	487,5	100,0	100,0		-
На встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп (головний розпорядник коштів - департамент соціальної політики)								
1.	Видатки на встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп	1,0	0,2	-	-	-	-	-
Усього по субвенціях з обласного бюджету		4 528,1	1 563,4	1 146,7	25,3	73,3	571,3	-50,2

Станом на 01.04.2025 року по загальному фонду обліковувалась кредиторська заборгованість в сумі 118,9 тис. грн. Заборгованість виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 року Обліковувалась прострочена дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 31,8 тис. грн по департаменту соціальної політики, яка виникла протягом 2019 року внаслідок проведення перерахунків надміру перерахованих житлових субсидій.

Станом на 01.04.2025 року по спеціальному фонду обліковувалась кредиторська заборгованість в сумі 357,3 тис. грн. Заборгованість виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 року обліковувалась дебіторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 1 757,7 тис. грн по департаменту соціальної політики, що виникла перед ТОВ «Спец-Ком-Сервіс» в зв'язку з попередньою оплатою за спеціалізований транспортний засіб для мобільної бригади соціально-психологічної допомоги. Згідно з договором термін поставки товару 30.04.2025.

КТПКВКМБ 4000 «Культура і мистецтво»

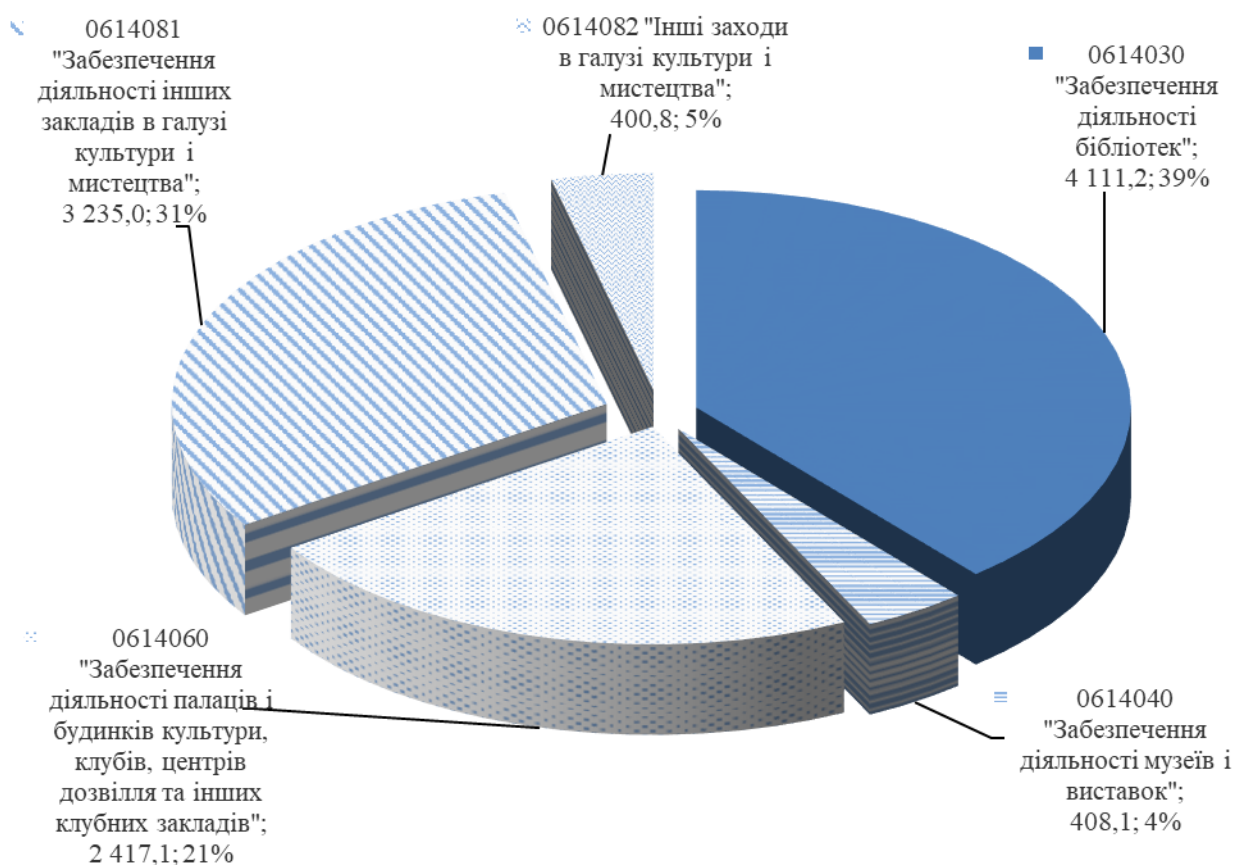
Фінансування заходів у сфері культури та мистецтва здійснювалось за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади. Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) передбачені бюджетні

призначення у загальному обсязі 72 118,7 тис. грн (за загальним фондом – 57 804,6 тис. грн, за спеціальним фондом (з урахуванням змін до кошторису) – 14 314,1 тис. грн) 2 головним розпорядникам коштів (департаменту освіти та гуманітарної політики та департаменту архітектури та містобудування) для реалізації 6 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська програма «Мистецькі Черкаси», міська програма «Черкаські таланти», Міська програма надання стипендій для реалізації проєктів у галузі культури м.Черкаси, міська програма забезпечення профілактичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради та програма охорони культурної спадщини міста Черкаси.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом I кварталу поточного року використано 10 718,3 тис. грн, або 14,9 відс. до уточнених річних призначень, в тому числі: по загальному фонду – 10 572,2 тис. грн, або 18,3 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін та по спеціальному фонду – 146,1 тис. грн, або 1,0 відс. до уточненого річного плану.

Загальний фонд

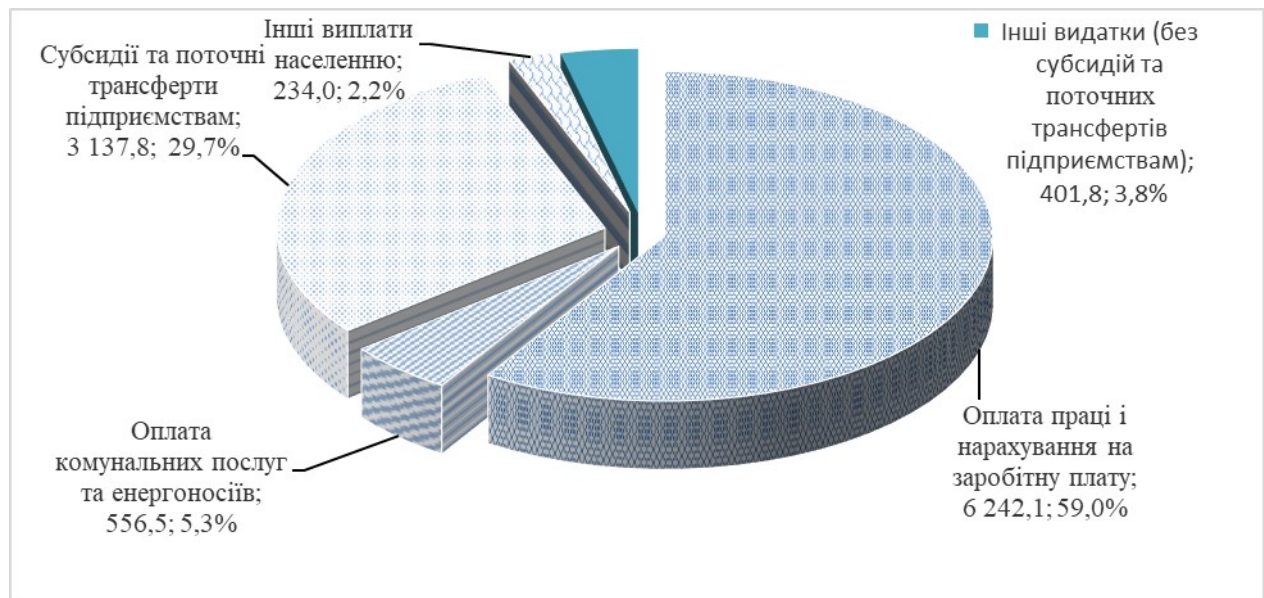
Структура касових видатків загального фонду бюджету за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за I квартал 2025 року у сфері культури та мистецтва:



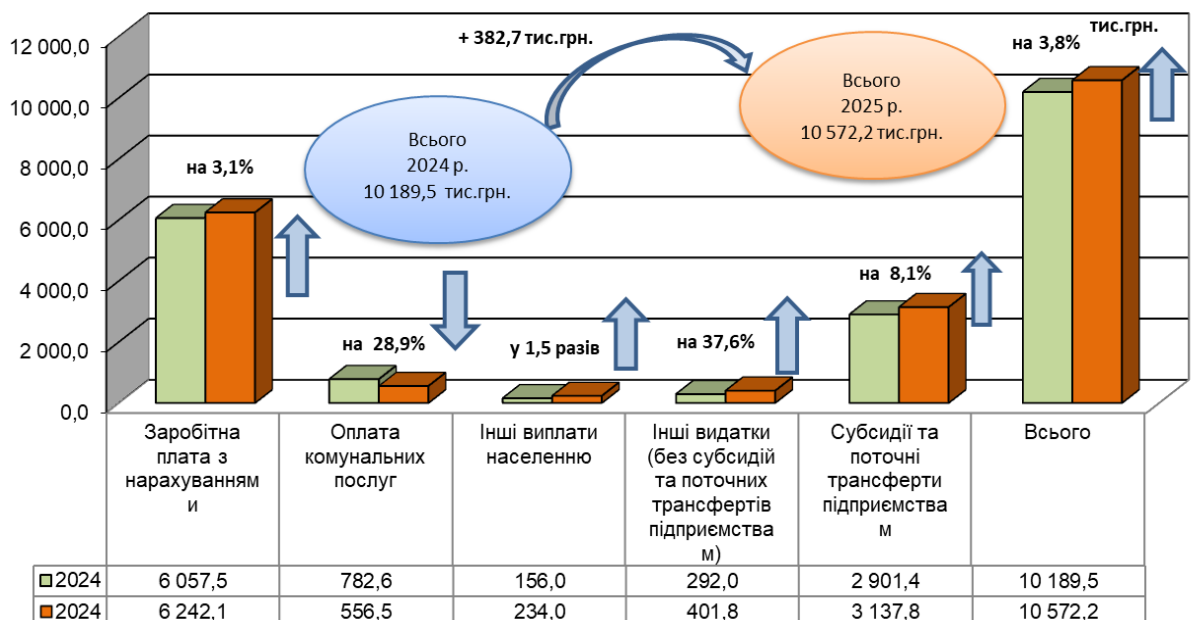
Виконання бюджетних програм у сфері культури та мистецтва протягом I квартал 2025 року здійснювалось Черкаською міською централізованою бібліотечною системою (11 філій), Черкаським міським археологічним музеєм Середньої Наддніпрянщини, Черкаським міським будинком культури ім. Івана Кулика, Черкаським міським Палацом молоді, сектором з обслуговування закладів культури централізованої бухгалтерії №4, комунальними підприємствами «Кінотеатр «Україна» та «Черкаський міський зоологічний парк «Рошен».

Штатна чисельність працівників закладів культури станом на 01.04.2025 року становила 270,8 од., порівняно з відповідним періодом минулого року (269,8 од.) збільшилась на 1,0 од. Фактична чисельність працівників галузі станом на 01.04.2025 року складала 259,05 од., що на 1,5 од. менше фактичної чисельності на відповідну дату 2024 року - 260,55 од. Станом на 01.04.2025 кількість вакантних посад становила 11,75 од.

Структура видатків загального фонду міської територіальної громади по галузі «Культура і мистецтво» за I квартал 2025 року за економічною класифікацією видатків:



Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі «Культура і мистецтво» за I квартал 2024 та 2025 року, тис.грн.:



У порівнянні із аналогічним періодом 2024 року касові видатки по загальному фонду збільшились на 382,7 тис. грн, або на 3,8 відс. у зв'язку із збільшенням видатків на заробітну плату з нарахуваннями та збільшенням запланованих та проведених культурних заходів.

Аналіз видатків загального фонду по галузі «Культура і мистецтво» за I квартал 2025 року (головний розпорядник коштів – департамент освіти та гуманітарної політики):

№ з/п	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану на I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	Заробітна плата з нарахуваннями, зокрема:	29 099,4	7 308,4	6 242,1	21,5	85,4	6 057,5	3,1
	в межах міської програми «Мистецькі Черкаси»	28 170,8	7 072,3	6 146,9	21,8	86,9	5 915,0	3,9
Збільшення видатків по заробітній платі з нарахуваннями на 184,6 тис.грн., або 3,1 відс. у порівнянні із відповідним періодом 2024 року пов'язано із запровадженням із квітня 2024 року виплат щомісячних премій працівникам Черкаського міського археологічного музею Середньої Наддніпряниці.								
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, зокрема:	6 269,7	2 547,9	556,5	8,9	21,8	782,6	-28,9
	в межах міської програми «Мистецькі Черкаси»	6 237,5	2 534,0	554,5	8,9	21,9	780,9	-29,0
Зменшення видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 226,1 тис. грн, або на 28,9 відс. пов'язано з тим, що угода на надання послуг та відшкодування витрат з транспортування та постачання теплової енергії КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» була укладена лише 27.03.2025 р, відповідно оплата рахунків не проводилась.								
3	Інші виплати населенню, зокрема:	1 512,7	234,0	234,0	15,5	100,0	156,0	збільшено у 1,5 разів
3.1.	міська програма «Мистецькі Черкаси»	14,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
3.2	міська програма надання стипендій для реалізації проектів у галузі культури м. Черкаси	810,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
3.3.	міська програма "Черкаські таланти"	688,0	234,0	234,0	34,0	100,0	156,0	збільшено у 1,5 разів
4	Інші видатки (без субсидій та поточних трансфертів підприємствам), зокрема:	3 599,9	605,2	401,8	11,2	66,4	292,0	37,6
4.1.	міська програма «Мистецькі Черкаси»	3 318,2	524,5	362,8	10,9	69,2	282,5	28,4
4.2.	міська програма "Черкаські таланти"	268,0	59,0	39,0	14,6	66,1	9,5	збільшено у 4,1 разів
4.3	міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР	13,7	13,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-
5	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (в межах міської програми «Мистецькі Черкаси»), зокрема:	17 322,9	4 334,1	3 137,8	18,1	72,4	2 901,4	8,1

№ з/п	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану на I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
5.1	Надання фінансової підтримки КП "Кінотеатр "Україна"	5 118,3	1 572,8	1 005,5	19,6	63,9	801,8	25,4
5.1.1	- заробітна плата з нарахуваннями	3 202,5	848,3	622,7	19,4	73,4	541,9	14,9
5.1.2	- оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1 915,8	724,5	382,8	20,0	52,8	259,9	47,3
5.2	Надання фінансової підтримки КП "Черкаський міський зоологічний парк "Рошен"	12 204,6	2 761,3	2 132,3	17,5	77,2	2 099,6	1,6
5.2.1	- заробітна плата з нарахуваннями	8 701,6	2 055,8	1 428,6	16,4	69,5	1 540,6	- 7,3
5.2.2	- оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2 497,6	454,1	454,1	18,2	100,0	307,8	47,5
5.2.3	- інші видатки (придбання кормів та продуктів харчування для тварин зоопарку)	1 005,4	251,4	249,6	24,8	99,3	251,2	-0,6
	Разом	57 804,6	15 029,6	10 572,2	18,3	70,3	10 189,5	3,8

Заходи та роботи з охорони культурної спадщини

За бюджетною програмою КПКВК 4084 «Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури», по головному розпоряднику коштів – департаменту архітектури та містобудування Черкаської міської ради на реалізацію завдань та заходів **Програми охорони культурної спадщини міста Черкаси на 2023-2027 роки** (затверджена рішенням міської ради від 15.08.2023 № 45-6, зі змінами) передбачено 630,0 тис. грн на виготовлення облікової документації на об'єкти культурної спадщини національного і місцевого значення та щойно виявлені об'єкти та на залучення ліцензованих фахівців, протягом звітнього періоду касові видатки не проводились.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду не обліковувалась.

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд у сфері культури та мистецтва сформований у сумі 14 314,1 тис.грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ в сумі 419,1 тис.грн та кошти бюджету розвитку у сумі 13 895,0 тис.грн.

Структура власних надходжень в розрізі груп

Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітнього року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:	х	471,6	228,6	х
25010100	плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	71,6		4,9	27,8

Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітнього року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010300	плата від оренди майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	244,4		216,5	88,6
25010400	надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	17,2		7,2	41,9
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.	0,0	1,0	0,0	0,0
25020100	благодійні внески, гранти та дарунки	0,0		0,0	0,0
Разом		х	472,6	228,6	х

Касові видатки спеціального фонду за I квартал 2025 року в частині власних надходжень склали 146,1 тис. грн, або 1,0 відс. до уточнених річних призначень та були спрямовані на покриття витрат пов'язаних з організацією та наданням послуг, а саме на: оплату праці з нарахуваннями – 7,3 тис. грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 60,7 тис. грн, оплату послуг (крім комунальних) – 25,4 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 51,5 тис. грн, інші поточні видатки – 1,2 тис. грн,

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) в сумі 13 895,0 тис. грн передбачені на реставрацію пам'яток культури, історії та архітектури в сумі 6 395,0 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у закладах культури – 7 500,0 тис. грн.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за I квартал 2025 року

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план I квартал 2025 року, тис. грн.	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн.	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0614030	Забезпечення діяльності бібліотек	300,0	0,0	0,0	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	300,0	0,0	0,0	0,0
0614060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	7 200,0	0,0	0,0	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	7 200,0	0,0	0,0	0,0
2714084	Проектування, реставрація та охорона пам'яток культурної спадщини	6 395,0	0,0	0,0	0,0
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури	6 395,0	0,0	0,0	0,0
Разом:		13 895,0	0,0	0,0	0,0

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2025 року обліковувалась кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 46,8 тис. грн, яка виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості, визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

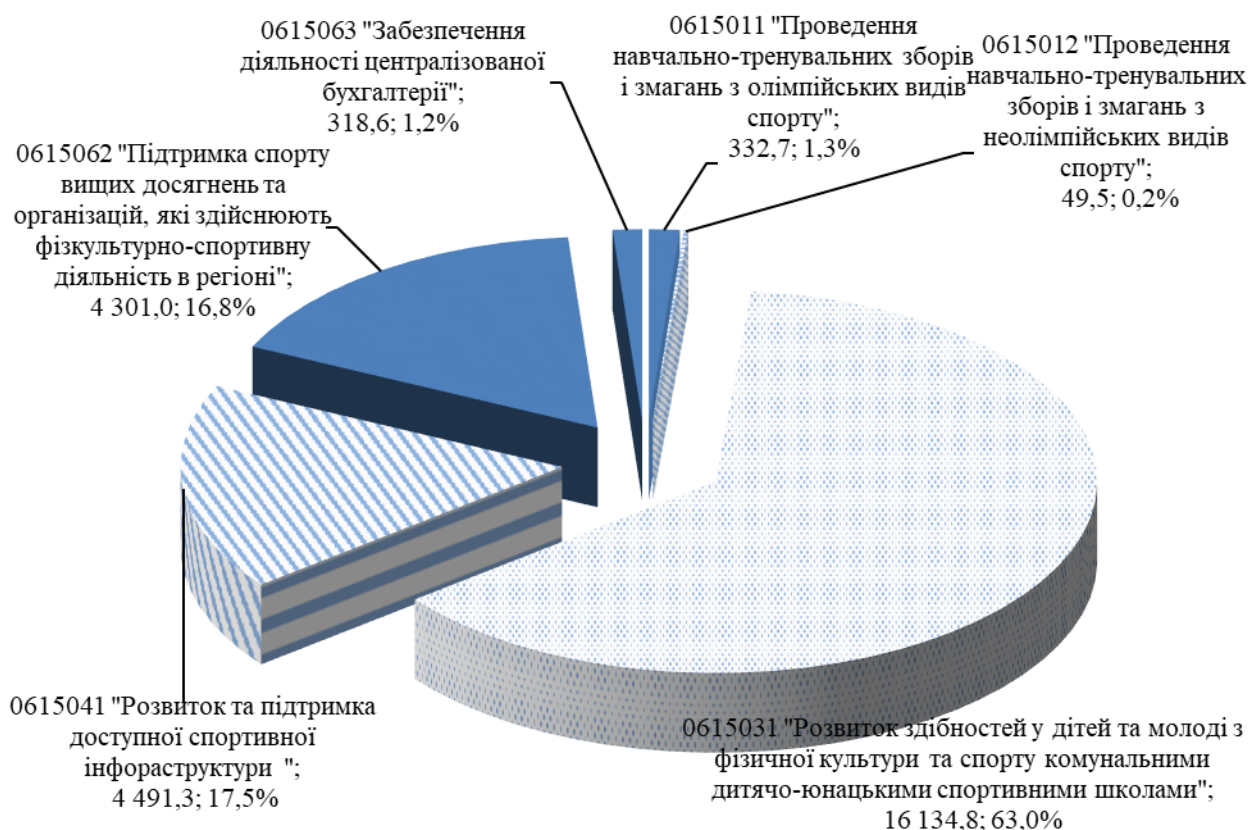
Станом на 01.04.2025 року дебіторська заборгованість по спеціальному фонду не обліковувалась.

Фінансування заходів у сфері фізичної культури та спорту здійснювалось за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади. Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) департаменту освіти та гуманітарної політики, як головному розпоряднику коштів, передбачені бюджетні призначення у загальному обсязі 129 798,9 тис. грн (за загальним фондом – 124 370,4 тис. грн, за спеціальним фондом (з урахуванням змін до кошторису) – 5 428,5 тис. грн) для реалізації 6 бюджетних програм, зокрема заходів таких міських цільових програм: міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м.Черкаси, міська програма сприяння проведенню змагань національного та міжнародного рівня у м. Черкаси, Комплексна програма соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси та міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами протягом I кварталу 2025 року використано 25 630,9 тис. грн, або 19,7 відс. до уточнених річних призначень з урахуванням змін, з них по: загальному фонду – 25 627,9 тис. грн, або 20,6 відс.; та по спеціальному фонду – 2,9 тис. грн, або 0,1 відс. до уточненого річного плану.

Загальний фонд

Структура касових видатків загального фонду бюджету за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за I квартал 2025 року у сфері фізичної культури та спорту:

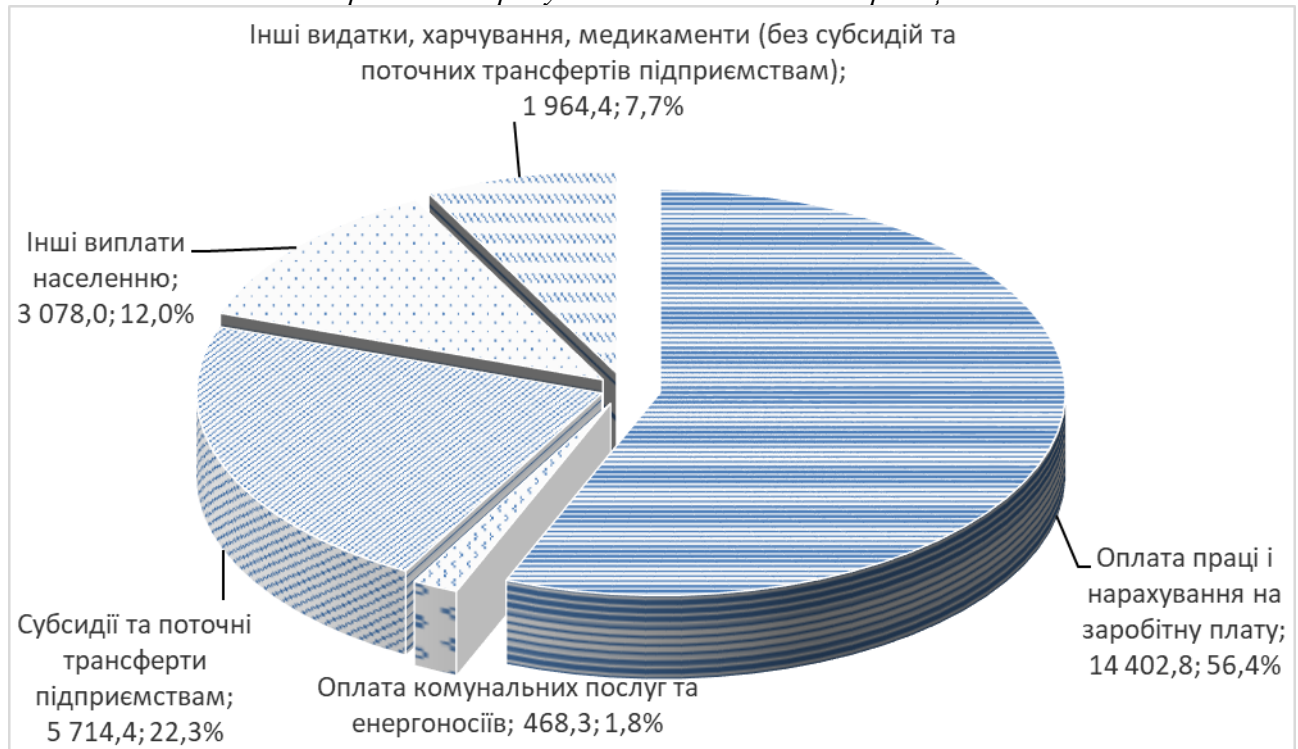


Виконання бюджетних програм у сфері фізичної культури і спорту протягом I кварталу 2025 року здійснювалось вісьмома дитячо-юнацькими спортивними школами, централізованою бухгалтерією №4, комунальними підприємствами «МСК «Дніпро» та «СК «Будівельник».

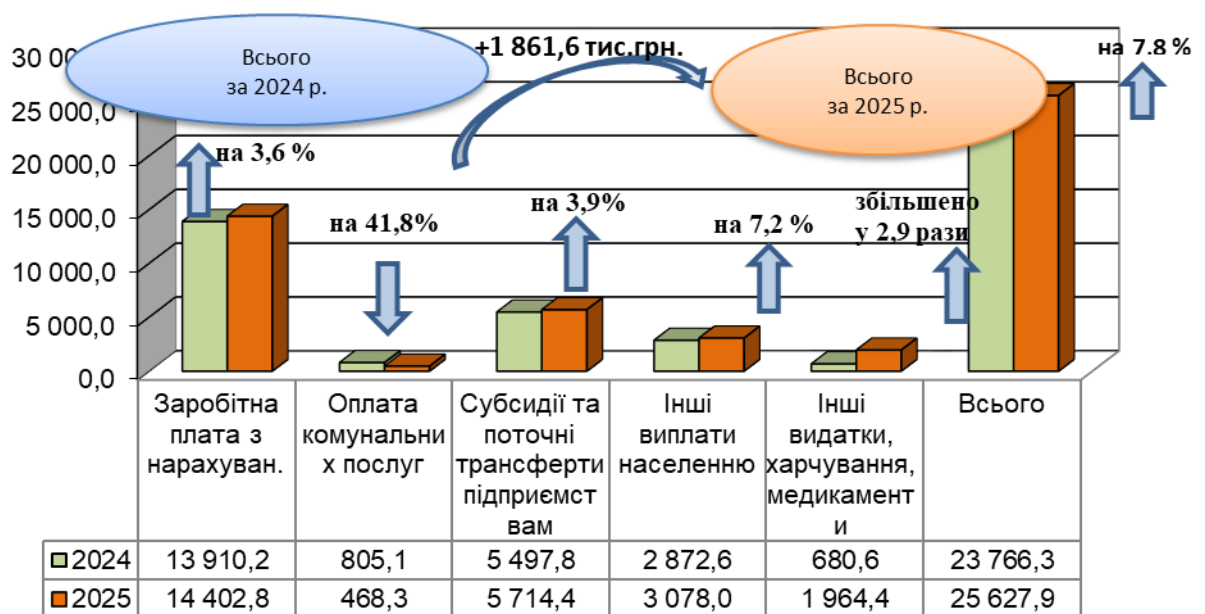
Штатна чисельність працівників установ і підприємств галузі станом на 01.04.2025 року становила 489,96 од., що на 5,13 од. більше штатної чисельності на відповідну дату минулого

2024 року – 484,83 од. Фактична чисельність працівників галузі станом на 01.04.2025 року складала 415,24 од., що на 6,58 од. більше фактичної чисельності на відповідну дату 2024 року – 408,66 од. Станом на 01.04.2025 року кількість вакантних посад – 74,72 од.

Структура видатків загального фонду по галузі «Фізична культура і спорт» за I квартал 2025 року за економічною класифікацією видатків:



Порівняння видатків по загальному фонду місцевого бюджету по галузі «Фізична культура і спорт» за I квартал 2024 та 2025 років:



У порівнянні із аналогічним періодом 2024 року, касові видатки за I квартал 2025 року по загальному фонду збільшились на 1 861,6 тис. грн, або на 7,8 відс. що пов'язано із збільшенням видатків на виплату стипендій в зв'язку із збільшенням їх розміру, збільшенням запланованих та проведених спортивних змагань та навчально-тренувальних зборів.

Аналіз видатків загального фонду по галузі "Фізична культура і спорт" за I квартал 2025 року

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн.	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн.	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану на I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн.	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	Зарплата з нарахуваннями (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	65 815,6	16 162,0	14 402,8	21,9	89,1	13 910,2	3,6
Збільшення видатків на 492,6 тис.грн, або 3.6% у порівнянні з відповідним періодом минулого року пов'язано із збільшенням фактичної кількості працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл та зміною тарифних розрядів за підвищення кваліфікації тренерів-викладачів відповідних закладів								
2	Оплата комунальних послуг (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	5 066,3	1 190,6	468,3	9.2	39.3	805,1	-41,8
Зменшення видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 336,8 тис. грн, або на 41,8 відс. пов'язано з тим, що угода на надання послуг та відікодування витрат з транспортування та постачання теплової енергії із КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» була укладена лише 27.03.2025 р, відповідно оплата рахунків не проводилась								
3	Інші виплати населенню (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	15 816,0	3 954,0	3 078,0	19,5	77,8	2 872,6	7,2
	- стипендії міської ради та міського голови провідним спортсменам міста	14 448,0	3 612,0	2 772,0	19,2	76,8	2 566,6	8,0
Збільшення видатків на виплату стипендій на 205,4 тис. грн або на 7,2 відс. у порівнянні із відповідним періодом 2024 року пов'язано зі збільшенням розміру стипендій								
4	Інші видатки, харчування, медикаменти (без субсидій та поточних трансфертів підприємствам), зокрема:	13 765,7	2 466,5	1 964,4	14,3	79,7	680,6	збільшено у 2,9 разів
Збільшення інших видатків на 1 283,8 тис. грн. або у 2,9 разів у порівнянні із відповідним періодом 2024 року пов'язано із збільшенням запланованих та проведених спортивних змагань та навчально-тренувальних зборів.								
4.1.	міська програма забезпечення проведення профілактичних медичних оглядів працівників установ та закладів освіти, культури, фізичної культури і спорту, підпорядкованих департаменту освіти та гуманітарної політики ЧМР	92,7	-	-	-	-	-	-
4.2.	міська програма розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси	13 555,2	2 387,8	1 913,9	14,1	80,2	668,6	збільшено у 2,9 разів
4.3.	міська програма сприяння проведенню змагань національного та міжнародного рівня у м. Черкаси	117,8	78,6	50,5	42,9	64,2	12,0	збільшено у 4,2 рази
5	Субсидії та поточні трансферти підприємствам, зокрема:	23 906,8	6 760,0	5 714,4	23,9	84,5	5 497,8	3,9

№	Напрями використання коштів	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн.	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн.	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану на I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн.	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
5.1	надання фінансової підтримки КП "МСК "Дніпро" в т.ч.:	19 018,4	5 341,2	4 378,1	23,0	81,9	4 416,0	-0,9
5.1.1	- зарплата з нарахуваннями (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	14 422,8	3 608,9	3 469,4	24,1	96,1	3 508,2	-1,1
5.1.2	- оплата комунальних послуг (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	2 582,0	989,0	709,2	27,5	71,7	575,3	23,3
5.1.3	- інші видатки (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси)	792,4	338,0	199,5	25,2	59,0	332,5	-40,0
5.1.4	- інші видатки (в межах міської програми соціальної підтримки захисників державного суверенітету та незалежності України і членів їх сімей – жителів м. Черкаси)	1 221,2	405,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-
5.2	надання фінансової підтримки КП "СК "Будівельник" (в межах міської програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси) в т.ч.:	4 888,4	1 418,8	1 336,3	27,3	94,2	1 081,8	23,5
5.2.1	- зарплата з нарахуваннями	4 422,3	1 244,2	1 161,9	26,3	93,4	980,5	18,5
5.2.2	- оплата комунальних послуг	466,1	174,6	174,4	37,4	99,9	101,3	72,2
	Разом	124 370,4	30 533,0	25 627,9	20,6	83,9	23 766,3	7,8

Станом на 01.04.2025 року обліковувалась кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 108,3 тис. грн, яка виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості, визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 року дебіторська заборгованість по загальному не обліковувалась.

Спеціальний фонд

Спеціальний фонд у сфері фізичної культури та спорту сформований у сумі 5 428,5 тис. грн. Складовими частинами наповнення спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ в сумі 63,5 тис. грн та кошти бюджету розвитку у сумі 5 365,0 тис. грн.

Структура власних надходжень в розрізі груп

Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітного року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством, в т.ч.:	35,0	73,1	0,0	0,0

Код доходів	Найменування коду доходів	Затверджено на рік (з урахуванням змін)	Залишок на початок звітного року	Надійшло коштів за звітний період	Відсоток виконання до плану
25010300	плата від оренди майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	35,0		11,9	34,0
25020000	Інші джерела власних надходжень бюджетних установ, в т.ч.	0,0	14,4	0,0	0,0
25020100	благодійні внески, гранти та дарунки	0,0		0,0	0,0
Разом		x	87,5	11,9	x

Касові видатки спеціального фонду за I квартал 2025 року в частині власних надходжень склали 2,9 тис. грн, або 0,1 відс. до уточнених річних призначень та були спрямовані на покриття витрат пов'язаних з організацією та наданням послуг з оплати послуг (крім комунальних).

Кошти спеціального фонду (бюджет розвитку) в сумі 5 365,0 тис. грн передбачені на оновлення матеріально-технічної бази закладів фізичної культури і спорту в сумі 3 500,0 тис. грн; на виконання робіт з капітального ремонту у відповідних закладах – 1 865,0 тис. грн.

Аналіз видатків спеціального фонду (бюджет розвитку) за кодами програмної та економічної класифікації видатків місцевого бюджету за I квартал 2025 року

Код	Напрямок використання	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн.	Касові за I квартал 2025 року, тис. грн.	Відсоток виконання до уточненого річного плану
0615031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	5 365,0	0,0	0,0	0,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	3 500,0	0,0	0,0	0,0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	1 865,0	0,0	0,0	0,0
Разом:		5 365,0	0,0	0,0	0,0

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2025 року обліковувалась кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 12,0 тис. грн, яка виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості, визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 року дебіторська заборгованість по спеціальному фонду не обліковувалась.

КТПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство»

Фінансування заходів у сфері житлово-комунального господарства здійснюється за рахунок коштів загального та спеціального фондів бюджету Черкаської міської територіальної громади. Рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2024 №70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» (зі змінами) встановлено бюджетні призначення у загальному обсязі 394 589,3 тис.грн (в т.ч. за загальним фондом – 302 071,4 тис. грн, за спеціальним фондом – 92 517,9 тис. грн по 3 головним розпорядникам коштів (департамент житлово-комунального комплексу, департамент дорожньо-транспортної інфраструктури та екології, департамент освіти та гуманітарної політики) для реалізації 12 бюджетних програм, зокрема заходів таких

міських цільових програм:

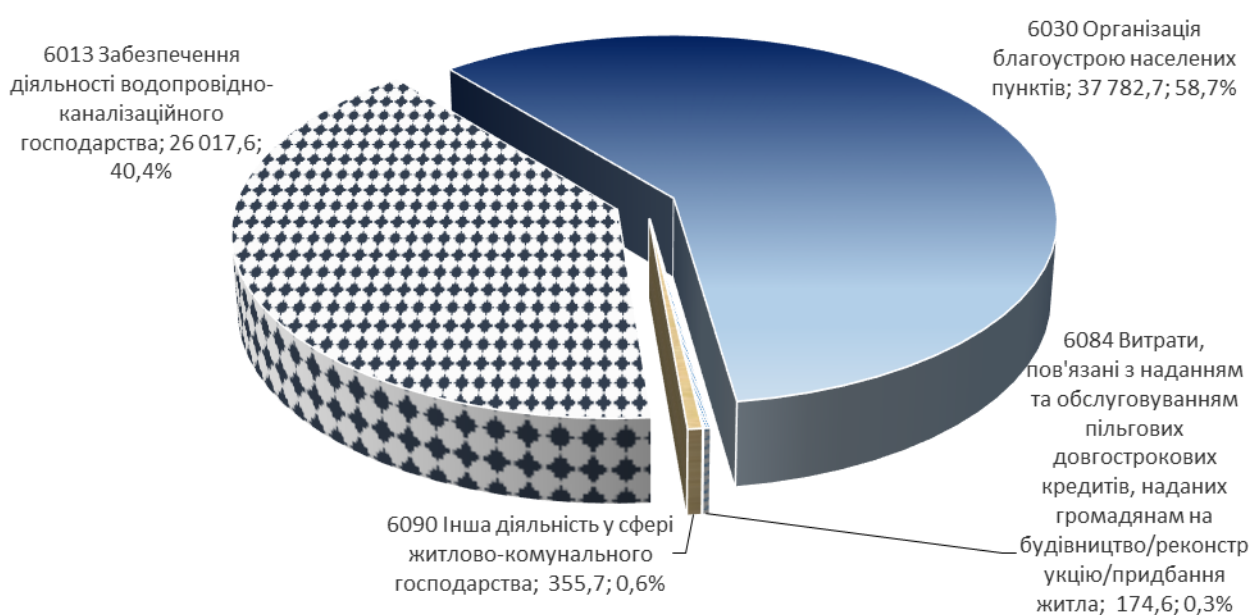
- Програма розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки;
- Програма «Екологія 2021-2026»;
- Програма боротьби з карантинними бур'янами у м. Черкаси на 2021-2027 роки;
- Програма поводження з безпритульними тваринами у місті Черкаси на 2021-2025 роки;
- Програма співфінансування капітального ремонту та реконструкції багатоквартирних житлових будинків (крім ОСББ) у місті Черкаси на 2023-2025 роки;
- Програма підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси «Формування відповідального власника житла» на 2023-2025 роки;
- Програма запобігання утворенню та управління відходами міста Черкаси на 2023-2026 роки;
- Програма соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки;
- Програма молодіжного житлового кредитування в м. Черкаси на 2023 – 2027 роки;
- Програма пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції/ операції об'єднаних сил і бійців добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України, осіб, які брали безпосередню участь у заходах необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської федерації проти України та членів їх сімей в м. Черкаси на 2021-2025 роки.

Розпорядниками та одержувачами коштів за бюджетними програмами упродовж 1 кварталу 2025 року використано 64 342,9 тис.грн, або відс. до уточненого плану на 1 квартал 2025 року та 16,3 відс. до уточненого річного плану, в тому числі:

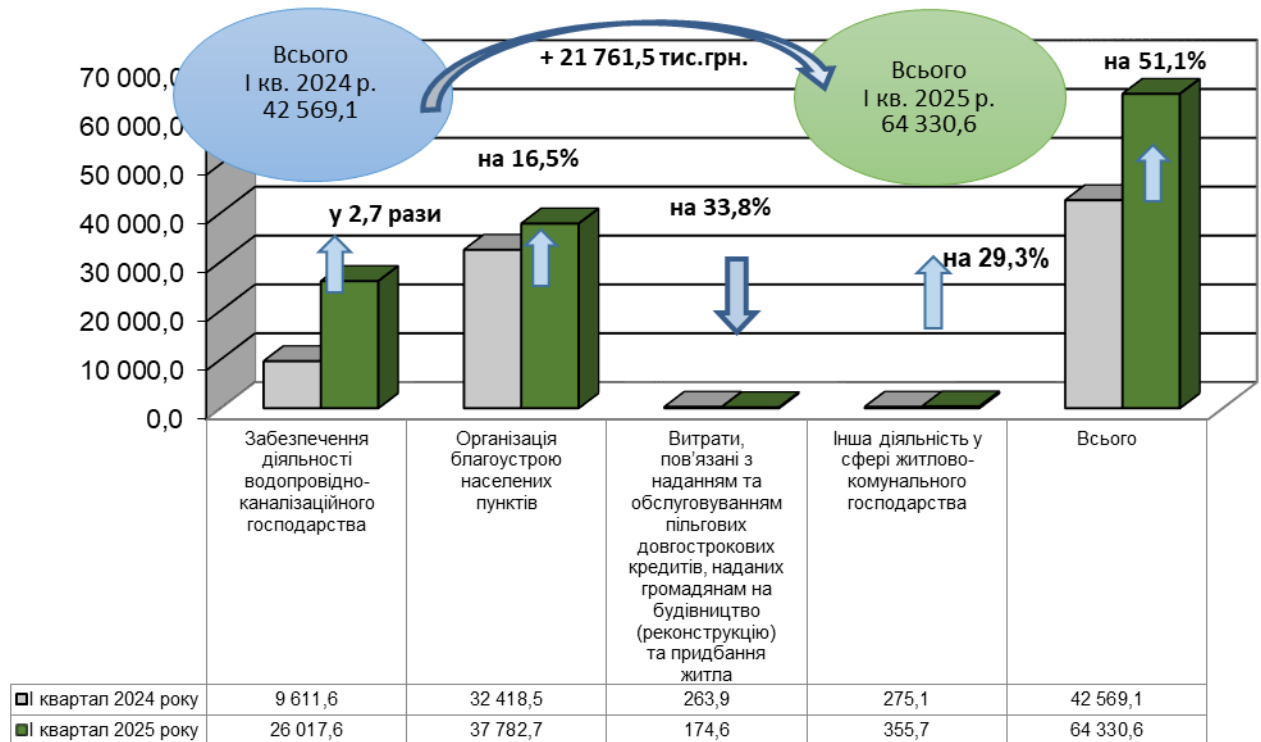
по загальному фонду – 64 330,6 тис.грн, або 79,9 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 21,3 відс. до уточненого річного плану;

по спеціальному фонду – 12,3 тис.грн, або 0,1 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2025 року та 0,01 відс. до уточненого річного плану.

Структура касових видатків загального фонду бюджету міської територіальної громади за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету за 1 квартал 2025 року у сфері житлово-комунального господарства



Порівняння видатків по загальному фонду бюджету по галузі «Житлово-комунальне господарство» за 1 квартал 2024 та 2025 років



У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки збільшилися на 21 761,5 тис.грн або на 51,1 відс., що переважно пояснюється збільшенням обсягів видатків на фінансову підтримку КП «Черкасиводоканал» на відшкодування поточних витрат, які виникають в процесі господарської діяльності та входять до собівартості реалізованих підприємством послуг, з урахуванням нарахованих зобов'язань по сплаті основної суми субкредиту.

Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду

По бюджетній програмі за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу для проведення капітального ремонту, реконструкції житлового фонду міста встановлено бюджетні призначення в сумі 5 453,0 тис. грн, з них:

4 000,0 тис.грн - по **Програмі підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси «Формування відповідального власника житла» на 2023-2025 роки**, затвердженій рішенням Черкаської міської ради від 18.05.2023 № 41-46;

1 453,0 тис.грн - по **Програмі співфінансування капітального ремонту та реконструкції багатоквартирних житлових будинків (крім ОСББ) у місті Черкаси на 2023-2025 роки**, затвердженій рішенням Черкаської міської ради рішення міської ради від 14.02.2023 № 36-19.

Касові видатки не проводились.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.

Станом на 01.04.2025 року рахується прострочена дебіторська заборгованість у сумі 95,8 тис.грн, яка виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями по наступним об'єктам:

- по капітальному ремонту житлового фонду міської комунальної власності (плановий та позаплановий капітальний ремонт ліфтів) - 65,5 тис.грн. Господарським судом Черкаської області позов департаменту житлово-комунального комплексу ЧМР задоволено. У зв'язку з недостатністю коштів та майна боржника, загальна сума боргу ДП

«Електромонтаж-424» не може бути покрита;

- по капремонті гуртожитку по вул. Смілянській,90/1 в сумі 30,3 тис.грн. Рішенням Господарського суду Черкаської області від 14.04.2016 позовні вимоги департаменту ЖКК задоволено частково. Постановою Київського апеляційного господарського суду від 04.08.2016 апеляційну скаргу Департаменту житлово-комунального комплексу Черкаської міської ради на рішення Господарського суду Черкаської області від 14.04.2016 у справі 925/78/16 залишено без задоволення та рішення першої інстанції залишено без змін. Черкаським РВ ГТУЮ у Черкаській області вжито усіх необхідних заходів для виявлення майна боржника. У зв'язку з відсутністю коштів та майна боржника, погашення заборгованості неможливе.

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства

Загальний фонд

По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади, по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу Черкаської міської ради, для реалізації заходів **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.01.2022 №17-81 (зі змінами), встановлено бюджетні призначення на надання фінансової підтримки КП «Черкасиводоканал» на відшкодування поточних витрат, які виникають в процесі господарської діяльності та входять до собівартості реалізованих підприємством послуг, з урахуванням нарахованих зобов'язань по сплаті основної суми субкредиту в сумі 122 541,6 тис.грн, касові видатки склали 26 017,6 тис.грн, або 80,2 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2025 року та 21,2 відс. до уточненого річного плану.

Станом на 01.04.2025 року рахується кредиторська заборгованість у сумі 6 437,8, яка виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеній пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 року дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Спеціальний фонд

По бюджетній програмі за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу в межах реалізації заходів **Програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 №2-5678 (зі змінами) для проведення реконструкції каналізаційних, водопровідних мереж міста встановлено бюджетні призначення в сумі 2 184,3 тис. грн, касові видатки не проводились.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду (бюджет розвитку) відсутня.

Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів

По бюджетній програмі за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) по головному розпоряднику коштів – департаменту житлово-комунального комплексу для проведення капітального ремонту ліфтів у житлових будинках міста встановлено бюджетні призначення в сумі 15 700,0 тис. грн, з них:

10 700,0 тис. грн - по **Програмі підтримки об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ, асоціацій ОСББ) у м. Черкаси «Формування відповідального власника житла» на 2023-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 18.05.2023 № 41-46 ;

5 000,00 тис. грн - по Програмі співфінансування капітального ремонту та реконструкції багатоквартирних житлових будинків (крім ОСББ) у місті Черкаси на 2023-2025 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської від 14.02.2023 № 36-19.

Касові видатки не проводились.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду (бюджет розвитку) відсутня.

Організація благоустрою населених пунктів

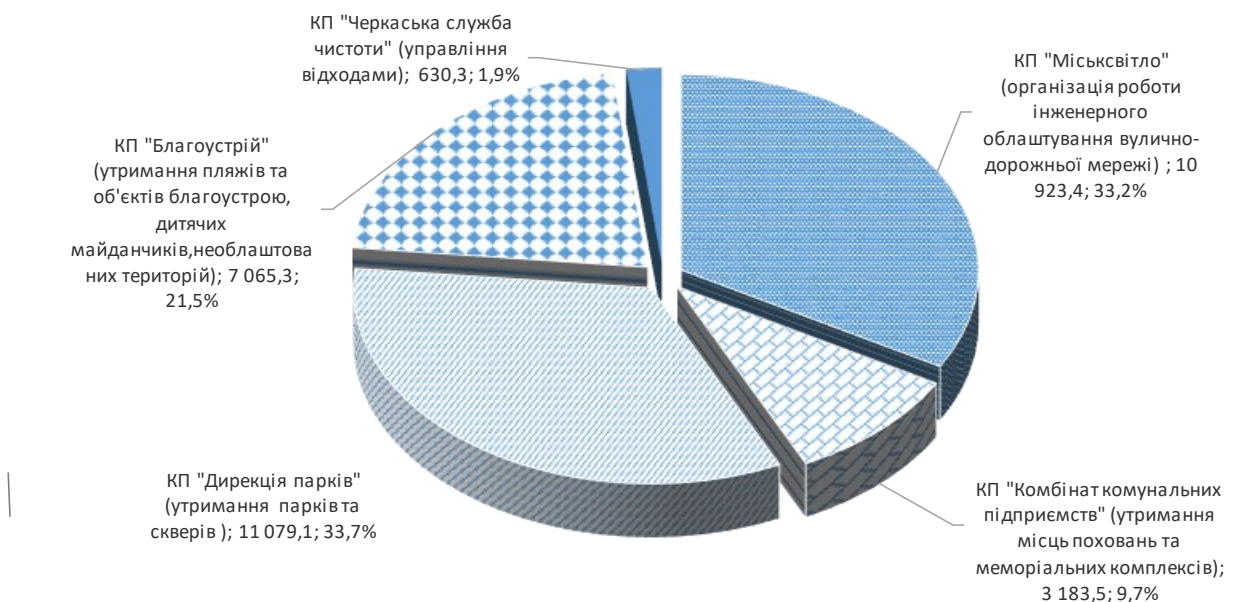
По бюджетній програмі встановлено бюджетні призначення в сумі 233 287,3 тис.грн, з них по загальному фонду – 176 530,4 тис.грн, по спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 56 756,9 тис. грн. Касові видатки склали 37 782,7 тис.грн, або 64,7 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2025 року та 16,2 відс. до уточненого річного плану, а саме:

по загальному фонду – 37 782,7 тис.грн, або 79,9 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2025 року та 21,4 відс. до уточненого річного плану;

по спеціальному фонду (бюджет розвитку) касові видатки не проводились.

Загальний фонд

У складі видатків загального фонду бюджету на благоустрій міста найбільшу питому вагу становлять видатки на виконання заходів міських програм шляхом надання фінансової підтримки комунальним підприємствам житлово-комунального господарства. При уточненому плані 140 878,5 тис.грн, касові видатки склали 32 881,6 тис.грн, відповідно 79,8 відс. та 87,0 відс. від загального обсягу. У порівнянні з аналогічним періодом минулого року касові видатки збільшилися на 9 072,7 тис.грн або на 38,1 відс.



Для реалізації заходів **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.01.2022 № 17-81(зі змінами), встановлено бюджетні призначення в сумі 157 684,3 тис.грн, касові видатки склали 35 737,8 тис.грн або 80,6 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 22,7 відс. до уточненого річного плану, з них:

- по головному розпоряднику коштів - департаменту житлово-комунального комплексу – 61 405,5 тис.грн, касові видатки склали 10 390,4 тис.грн, або 71,3 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 16,9 відс. до уточненого річного плану;

- по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології – 96 278,8 тис.грн, касові видатки склали 25 347,4 тис. грн, або 85,2 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 26,3 відс. до уточненого річного плану.

Аналіз видатків загального фонду по Програмі розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки за 1 квартал 2025 року.

№ п/п	НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план на 1 квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за 1 квартал 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану на 1 квартал 2025 року %	Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	ДЕПАРТАМЕНТ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО КОМПЛЕКСУ	61 405,5	14 575,5	10 390,4	16,9	71,3	7 862,4	32,2
1.1	Догляд за малими архітектурними формами та створення нових, в т.ч.:	2 950,6						
	обслуговування міських фонтанів	1 907,9						
	оплата водопостачання та водовідведення фонтанів	495,2						
	оплата електроенергії фонтанів	547,5						
1.2	Утримання питних фонтанчиків, в т.ч.:	128,6						
	утримання питних фонтанчиків	120,0						
	оплата водопостачання та водовідведення питних фонтанчиків	8,6						
1.3	Організація та утримання місць поховань та меморіальних комплексів, в т.ч.:	29 245,4	6 099,9	3 325,1	11,4	54,5	2 380,0	39,7
	утримання та поточний ремонт міських кладовищ (фінансова підтримка КП "Комбінат комунальних підприємств")	13 065,0	3 267,3	2277,0	17,4	69,7	1 579,3	44,2
	утримання та поточний ремонт міських кладовищ	9 000,0	1 000,0					
	транспортування померлих осіб на судмедекспертизу та поховання одиноких і безрідних осіб (фінансова підтримка КП "Комбінат комунальних підприємств")	4 102,4	1 082,2	751,6	18,3	69,5	649,3	15,8
	утримання Пагорба Слави та меморіального комплексу пам'яті учасників АТО (фінансова підтримка КП "Комбінат комунальних підприємств")	777,5	194,4	154,9	19,9	79,7	140,2	10,5
	оплата енергоносіїв (водопостачання, електроенергія кладовищ)	366,4	36,0	15,6	4,3	43,3	11,2	39,3
	знесення аварійних, сухостійних, фаутичних дерев та тих, що досягли вікової межі на території кладовищ та меморіальних комплексів	774,1	520,0	126,0	16,3	24,2		

№ п/п	НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план на 1 квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за 1 квартал 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану на 1 квартал 2025 року %	Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
	утримання зелених насаджень на території кладовищ та меморіальних комплексів	1 160,0						
Вцілому видатки на реалізацію заходів програми шляхом надання фінансової підтримки КП "Комбінат комунальних послуг" у порівнянні з відповідним періодом минулого року зросли на 34,4 відс. Збільшення видатків пов'язано із зростанням видатків на оплату праці у зв'язку із збільшенням середньооблікової чисельності працівників підприємства, що утримуються за рахунок бюджетного фінансування. Збільшення видатків по оплаті енергоносіїв пов'язано із підвищенням тарифів на енергоносії, зростанням обсягів споживання енергоносіїв у зв'язку із збільшенням утримуваних площ кладовищ.								
1.4	Утримання та поточний ремонт об'єктів благоустрою та пляжів (фінансова підтримка КП "Благоустрій")	16 674,2	5 032,9	3 915,7	23,5	77,8	2 405,6	62,8
1.5	Утримання необлаштованих територій (фінансова підтримка КП "Благоустрій")	6 764,2	1 873,5	1 642,2	24,3	87,7	1 635,1	0,4
1.6	Утримання та поточний ремонт дитячих та/або спортивних ігрових майданчиків, обладнання дитячих та/або спортивних ігрових майданчиків (фінансова підтримка КП "Благоустрій")	5 642,5	1 569,2	1 507,4	26,7	96,1	1 441,7	4,6
Вцілому видатки на реалізацію заходів програми шляхом надання фінансової підтримки КП "Благоустрій" у порівнянні з відповідним періодом минулого року зросли на 28,9 відс.. У складі видатків зменшилася частка видатків на оплату праці через зменшення фактично зайнятої чисельності працівників підприємства. Разом з тим збільшилися. видатки на оплату комунальних послуг та інших видатків.								
2	ДЕПАРТАМЕНТ ДОРОЖНЬО-ТРАНСПОРТНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ ТА ЕКОЛОГІЇ	96 278,8	29 739,7	25 347,4	26,3	85,2	21 569,7	17,5
2.1	Організація роботи інженерного обладнання вулично-дорожньої мережі, в т.ч.:	48 215,3	17 042,8	14 237,0	29,5	83,5	10 832,1	31,4
	утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення міста (фінансова підтримка КП "Міськсвітло")	11 000,0	2 850,0	2 118,3	19,3	74,3	1 442,8	46,8
	послуги пульта управління зовнішнім освітленням міста (фінансова підтримка КП "Міськсвітло")	2 795,7	698,9	620,9	22,2	88,8	570,5	8,8
	нагляд за станом електромереж та устаткування (фінансова підтримка КП "Міськсвітло")	7 704,3	1 810,0	1 678,1	21,8	92,7	1 705,5	-1,6
	оплата електроенергії на освітлення міста, з них	23 417,3	11 000,0	9 320,3	39,8	84,7	6 776,1	37,5
	оплата електроенергії на освітлення міста (фінансова підтримка КП "Міськсвітло")	20 513,3	8 096,0	6 416,3	3,1	79,3		
	оплата електроенергії світлофорних об'єктів, з них	3 298,0	683,9	499,4	15,1	73,0	337,2	48,1
	оплата електроенергії світлофорних об'єктів (фінансова підтримка КП "Міськсвітло")	479,8	90,0	89,8	18,7	99,8		
Збільшення видатків по напрямку «Утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення міста» у порівнянні з аналогічним періодом минулого року пов'язано із зростанням вартості послуг з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього освітлення. Збільшення видатків по оплату електроенергії зумовлено підвищенням тарифів на електроенергію.								
2.2	Утримання мереж зливової каналізації, в т.ч.:	1 807,5	581,4	31,3	1,7	5,4	15,0	108,7
	оплата водовідведення від накопичувальних басейнів	1 675,0	550,0	21,7	1,3	3,9		

№ п/п	НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план на 1 квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за 1 квартал 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану на 1 квартал 2025 року %	Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
	оплата електроенергії насосних станцій	132,5	31,4	9,6	7,2	30,6	15,0	-36,0
Зменшення видатків на оплату електроенергії насосних станцій у порівнянні з аналогічним періодом минулого року зумовлено зменшенням обсягу споживання електроенергії насосними станціями у зв'язку з відсутністю значних опадів.								
2.3	Утримання та розвиток парків та скверів міста, в т.ч.:	46 200,0	12 115,5	11 079,1	24,0	91,4	10 722,6	3,3
	на утримання зелених насаджень та зелених зон, прибирання доріжок та алей (фінансова підтримка КП "Дирекція парків"), з них:	44 561,7	11 804,0	10 768,9	24,2	91,2	10 444,4	3,1
	на утримання та оновлення майна парків та скверів (фінансова підтримка КП "Дирекція парків")	1 638,3	311,5	310,2	18,9	99,6	278,2	11,5
2.4	Придбання та встановлення лавок з урнами	56,0						
	ВСЬОГО ВИДАТКІВ	157 684,3	44 315,2	35 737,8	22,7	80,6	29 432,1	21,4

Для реалізації заходів Програми «Екологія 2021-2026», затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 №2-42 (зі змінами), по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлено бюджетні призначення в сумі 12 931,2 тис.грн, касові видатки склали 1 414,6 тис.грн, або 74,5 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2025 року та 10,9 відс. до уточненого річного плану, а саме:

№ п/п	НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план на 1 квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за 1 квартал 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану на 1 квартал 2025 року, %	Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	Комплексне косіння зелених зон	1 397,0						
2	Утримання (догляд) зелених насаджень, в т.ч. газонів на вулицях міста	3 509,3						
3	Знесення аварійних та сухостійних дерев, компенсаційні висадки. Формувальна, санітарна та омолоджувальна обрізка дерев, видалення пенеків	7 391,1	1 900,0	1414,6	19,1	74,5	1 470,1	-3,8
4	Озеленення, облаштування клумб, декоративних композицій та газонів	633,8						
	ВСЬОГО ВИДАТКІВ	12 931,2	1 900,0	1 414,6	10,9	74,5	1470,1	-3,8

Для реалізації заходів Програми боротьби з карантинними бур'янами у м. Черкаси на 2021-2027 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 06.04.2021 №5-20 (зі змінами), по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлено бюджетні призначення в сумі 755,3 тис.грн, касові видатки не проводились у зв'язку із плануванням видатків у наступних за звітним періодах.

Для реалізації заходів Програми запобігання утворенню та управління відходами міста Черкаси на 2023-2026 роки затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 15.08.2023 № 45-24 (зі змінами) по головному розпоряднику коштів – департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлено бюджетні призначення в сумі

5 159,6 тис.грн, касові видатки склали 630,3 тис.грн, або 57,6 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2025 року та 12,2 відс. до уточненого річного плану, а саме:

№ п/п	НАПРЯМКИ ВИДАТКІВ	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план на 1 квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за 1 квартал 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до плану на 1 квартал 2025 року, %	Касові видатки за 1 квартал 2024 року, тис.грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	утримання в належному санітарному стані територій, прилеглих до контейнерних майданчиків (фінансова підтримка КП "Черкаська служба чистоти")	4 371,2	1 095,0	630,3	14,4	57,6	640,3	-1,6
2	поточний ремонт контейнерних майданчиків (фінансова підтримка КП "Черкаська служба чистоти")	788,4						
3	придбання контейнерів (фінансова підтримка КП "Черкаська служба чистоти")						876,0	
ВСЬОГО ВИДАТКІВ		5 159,6	1 095,0	630,3	12,2	57,6	1 516,3	-58,4

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2025 року склала 0,6 тис.грн, яка виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеною пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Станом на 01.04.2025 року дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Спеціальний фонд

За рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) для реалізації заходів **Програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 №2-5678 (зі змінами), встановлено бюджетні призначення в сумі 56 756,9 тис.грн, з них:

- по головному розпоряднику коштів - департаменту житлово-комунального комплексу – 34 168,9 тис.грн;
 - по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології – 22 588,0 тис.грн,
- Касові видатки не проводились.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води

По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду для реалізації заходів **Програми розвитку і утримання житлово-комунального господарства міста Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 20.01.2022 № 17-81 (зі змінами), на проведення робіт по дослідженню питної води з нецентралізованих джерел водопостачання встановлено бюджетні призначення в сумі 114,5 тис.грн, касові видатки не проводились у зв'язку із плануванням видатків у наступних за звітним періодах.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Витрати, пов'язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла

Для реалізації заходів **Програми молодіжного житлового кредитування у м. Черкаси на 2023-2027 роки**, затвердженої рішенням міської ради від 26.01.2023 №35-22, головний розпорядник коштів - департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради, на фінансування витрат, пов'язаних з наданням та обслуговуванням кредитів, що становить 6 відсотків обсягів кредитних коштів, передбачено 275,9 тис.грн, касові видатки склали 30,3 тис.грн або 47,9 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 11,0 відс. до уточненого річного плану, з них:

- по загальному фонду – 104,0 тис.грн, касові видатки склали 18,0 тис.грн або 100 відс. до уточненого плану 1 квартал та 17,3 відс. до уточненого річного плану;

- по спеціальному фонду – 171,9 тис.грн, за рахунок повернення коштів наданих для кредитування громадян на будівництво житла для молодих сімей. Касові видатки склали 12,3 тис.грн або 27,2 відс. до уточненого плану на 1 квартал та 7,2 відс. до уточненого річного плану.

За аналогічний період 2024 року касові видатки не проводились.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Для реалізації заходів **Програми пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції/ операції об'єднаних сил і бійців добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України, осіб, які брали безпосередню участь у заходах необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської федерації проти України та членів їх сімей в м. Черкаси на 2021-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 25.11.2020 № 2-6405 (зі змінами), головний розпорядник коштів – департамент житлово-комунального комплексу Черкаської міської ради, по загальному фонду передбачено 753,1 тис.грн, які спрямовуються на фінансування витрат, пов'язаних з наданням та обслуговуванням кредитів, що становить 5 відсотків обсягів кредитних коштів, перерахованих з бюджету територіальної громади на надання кредитів та безповоротної фінансової допомоги на оплату першого внеску.

Касові видатки склали 156,6 тис.грн, або 83,2 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2025 року та 20,8 відс. до уточненого річного плану, що на 40,7 відс. менше проти відповідного періоду попереднього року.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства

По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади, по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології Черкаської міської ради для реалізації заходів **Програми поводження з безпритульними тваринами у місті Черкаси на 2021-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 №2-41 (зі змінами), для надання фінансової підтримки КП «Черкаська служба чистоти», на балансі якого знаходиться облаштований притулок для утримання відловлених тварин, на утримання та лікування безпритульних тварин, що знаходяться у притулку (харчування, прибирання, лікування) встановлено бюджетні призначення в сумі 2027,7 тис.грн, касові видатки склали 355,7 тис.грн, або 71,1 відс. до уточненого плану на 1 квартал 2025 року та 17,5 відс. до уточненого річного плану, що більше на 29,3 відс. проти аналогічного періоду попереднього року.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства

За рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) для реалізації заходів **Програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 №2-5678 (зі змінами), встановлено бюджетні призначення в сумі 12 251,8 тис.грн, з них:

- по головному розпоряднику коштів - департаменту житлово-комунального комплексу – 6 251,8 тис.грн;
 - по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології – 6 000,0 тис.грн,
- Касові видатки не проводились.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Використання коштів, передбачених на житлово-комунальне господарство за 1 квартал 2025 року у розрізі напрямків додається (додаток 5 до інформації про використання коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади).

КТПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність»

Будівництво та регіональний розвиток

За рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) встановлено бюджетні призначення в сумі 19 540,0 тис.грн, касові видатки не проводились, в тому числі по бюджетних програмах:

- «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» передбачені видатки в сумі 5 040,0 тис.грн. Касові видатки не проводились;
- «Реалізація проектів у рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України» передбачено 14 500,0 тис.грн. Касові видатки не проводились.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за 2025 рік в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.04.2025 року відсутня.

Станом на 01.04.2025 по спеціальному фонду бюджету розвитку рахується дебіторська заборгованість в сумі 3 535,0 тис.грн (прострочена), яка виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями:

- 535,0 тис.грн по об'єкту «Будівництво міського кладовища в районі вул. Промислової та станції Заводської (І черга)». Господарським судом Черкаської області винесено постанову №925/1342/14 від 05.01.2015 щодо визнання ПВП ЧШРБУ банкрутом та відкрито ліквідаційну процедуру;

- 3 000,00 тис.грн по об'єкту «Реконструкція вул. Одеської від вул. Котовського до вул. Сумгайтська». Господарським судом Черкаської області винесено постанову №925/1342/14 від 05.01.2015 щодо визнання ПВП ЧШРБУ банкрутом та відкрито ліквідаційну процедуру.

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На 2025 рік по галузі встановлені бюджетні призначення у сумі 599 635,4 тис.грн, касові видатки склали 107 420,7 тис.грн, що становить 79,5 відс. до уточненого плану I кварталу та 17,9 відс. до уточненого річного плану, а саме:

- 1) По бюджетній програмі «Інші заходи у сфері електротранспорту» за *рахунок загального фонду* на реалізацію заходів **програми розвитку міського електротранспорту у м. Черкаси на 2022-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 09.12.2021 № 15-20 по головному розпоряднику коштів департаменту дорожньо-транспортної

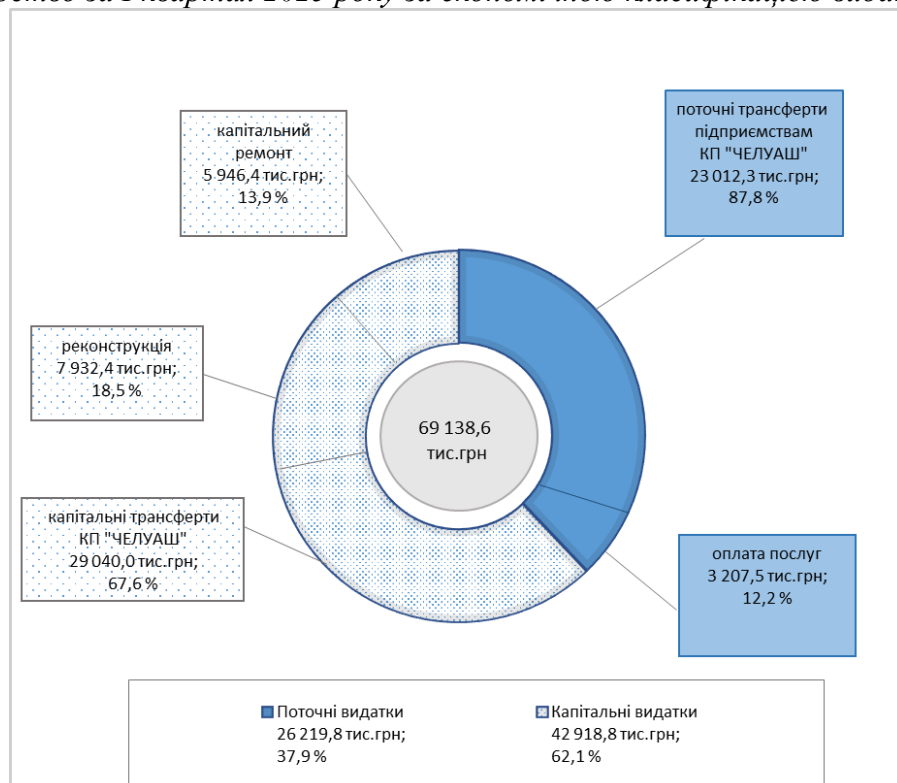
інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення у сумі 127 002,0 тис.грн, касові видатки склали 38 282,1 тис.грн, або 100,0 % відс до уточненого плану I кварталу та 30,1 % до уточненого річного плану.

Кошти використано на оплату транспортних послуг відповідно до договору про організацію надання транспортних послуг з перевезень міським електричним транспортом, затвердженого рішенням виконавчого комітету Черкаської міської ради від 21.01.2025 № 51 «Про укладання договору про організацію надання транспортних послуг з перевезень міським електричним транспортом»;

2) По бюджетній програмі «Інша діяльність у сфері транспорту» на реалізацію заходів **програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 № 2-5678 (зі змінами) та **програми розвитку міського електротранспорту у м. Черкаси на 2022-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 09.12.2021 № 15-20 по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення у сумі 3 957,0 тис. грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились;

3) По бюджетній програмі «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» на реалізацію заходів **програми будівництва, реконструкції, ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Черкаси на 2021-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 № 2-44 (зі змінами) встановлені бюджетні призначення у сумі 468 676,4 тис.грн, касові видатки склали 69 138,6 тис.грн, що становить 71,5 % до уточненого плану I кварталу та 14,8 % до уточненого річного плану.

Структура касових видатків бюджету територіальної громади на дорожнє господарство за I квартал 2025 року за економічною класифікацією видатків



1. За рахунок коштів загального фонду по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення у сумі 244 080,0 тис. грн, касові видатки склали 26 219,8 тис.грн, що становить 70,1 % до уточненого плану I кварталу та 10,7 % до уточненого річного плану та більше на 3 673,7 тис.грн проти попереднього року.

Аналіз видатків загального фонду по бюджетній програмі «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» за I квартал 2025 року

Найменування напрямків	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план I кварталу 2025 року, тис.грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до річного плану, %	Відсоток виконання до плану I кварталу, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис.грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
Департамент дорожньо-транспортної інфраструктури та екології	244 080,0	37 417,6	26 219,8	10,7	70,1	22 546,1	16,3
Поточний ремонт дорожнього покриття	68 722,3						
Поточний ремонт та утримання мереж зливової каналізації	6 700,0	1 510,0	923,1	13,8	61,1	1 770,2	-47,9
Поточний ремонт та утримання технічних засобів регулювання дорожнього руху	9 120,0	2 390,0	2 284,4	25,0	95,6	870,4	162,5
Фінансова підтримка КП "ЧЕЛУАШ" на проведення термінового (позапланового) поточного ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі, в т.ч:	159 537,7	33 517,6	23 012,3	14,4	68,7	19 905,5	15,6
Поточний ремонт дорожнього покриття	70 841,7	12 255,1	9 454,8	13,3	77,1	3 138,3	201,3
Поточний ремонт пішохідних тротуарів	9 870,7	1 646,4					
Поточний ремонт внутрішньоквартальних проїздів	5 597,2	898,0					
Поточний ремонт та утримання мереж зливової каналізації	4 296,5	1 176,6	862,3	20,1	73,3	1 036,5	-16,8
Нанесення розмітки проїзної частини	7 281,5						
Поточний ремонт та утримання технічних засобів регулювання дорожнього руху	2 150,8	429,8	150,0	7,0	34,9	433,5	-65,4
Інші заходи із розвитку та збереження вулично-дорожньої мережі міста (зимове та літнє утримання доріг, утримання зелених насаджень, ремонт та утримання ґрунтових споруд, малих архітектурних форм, зупинок громадського транспорту, інвентаризація та паспортизація дорожнього господарства)	59 499,3	17 111,7	12 545,2	21,1	73,3	15 297,2	-18,0
ВСЬОГО ВИДАТКІВ	244 080,0	37 417,6	26 219,8	10,7	70,1	22 546,1	16,3

2. За рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку) встановлені бюджетні призначення у сумі 224 596,4 тис. грн, касові видатки склали 42 918,8 тис.грн, що становить 72,3 % до уточненого плану I кварталу та 19,1 % до уточненого річного плану та менше на 29330,2 тис.грн проти відповідного періоду попереднього року, з них:

- по головному розпоряднику коштів - департаменту архітектури та містобудування встановлені бюджетні призначення у сумі 121 891,2 тис.грн, касові видатки склали 13 878,8 тис.грн, або 47,4 % до уточненого плану I кварталу та 11,4 % до уточненого річного плану;

- по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення у сумі 102 705,2 тис.грн, касові видатки склали 29 040,0 тис.грн, або 96,7 % до уточненого плану I кварталу та 28,3 % до уточненого річного плану.

Аналіз видатків спеціального фонду по бюджетній програмі «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» за I квартал 2025 року

Найменування напрямку	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план I кварталу 2025 року, тис.грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до річного плану, %	Відсоток виконання до плану I кварталу, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис.грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
Департамент дорожньо-транспортної інфраструктури та екології	102 705,2	30 036,3	29 040,0	28,3	96,7	31 679,8	-8,3
Придбання техніки та обладнання	45 086,0	29 040,0	29 040,0	64,4	100,0	12 236,3	137,3
Капітальний ремонт внутрішньоквартальних та міжквартальних проїздів, пішохідних тротуарів, площ та алей, велосипедно-пішохідних доріжок	15 162,6	996,3				2 116,3	-100,0
Капітальний ремонт та реконструкція вулиць міста, мереж зливової каналізації	37 956,6					16 850,4	-100,0
Встановлення світлофорних об'єктів, системи відеоспостереження та центру керування дорожньою інфраструктурою	4 500,0					476,7	-100,0
Департамент архітектури та містобудування	121 891,2	29 300,0	13 878,8	11,4	47,4	40 569,2	-65,8
Капітальний ремонт та реконструкція пішохідних тротуарів						58,9	-100,0
Капітальний ремонт вулиць міста	20 100,0	8 000,0	5 946,4	29,6	74,3	52,6	11 208,2
Реконструкцію та будівництво вулиць міста	101 791,2	21 300,0	7 932,4	7,79	37,2	40 457,8	-80,4
ВСЬОГО	224 596,4	59 336,3	42 918,8	19,1	72,3	72 249,0	-40,6

Використання коштів, передбачених на проведення робіт, пов'язаних з будівництвом, реконструкцією, ремонтом і утриманням автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за I квартал 2025 року в розрізі напрямків додається (додаток 2 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2025 року по програмі будівництва, реконструкції, ремонту та утримання об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Черкаси на 2021-2025 роки рахується:

1. кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 623,5 тис.грн, по спеціальному фонду (бюджету розвитку) в сумі 5 218,4 тис.грн, яка виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеній пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами);

2. дебіторська заборгованість по спеціальному фонду (бюджету розвитку) в сумі 1030,9 тис.грн (прострочена), що на рівні заборгованості на початок 2025 року, яка виникла внаслідок проведення розрахунків на умовах авансування визначеного договірними зобов'язаннями по об'єктам бюджету розвитку, що обліковується по наступним об'єктах:

- реконструкція вул. Сумгайтської (від межі міста до вул. Одеської) – 988,3 тис.грн - ухвалою Господарського суду Черкаської області від 08.11.2022 року порушено провадження про банкрутство щодо ТОВ «Главшляхбуд», департаментом архітектури та містобудування ЧМР подано заяву до господарського суду Черкаської області для включення до реєстру вимог кредиторів конкурсних грошових вимог. Ухвалою Господарського суду Черкаської області, затверджено план санації боржника;

- капітальний ремонт тротуару парної сторони вул. Смілянської від вул. Хоменка до вул. Луценка, м. Черкаси - 42,6 тис.грн - підрядну організацію ПВП ЧШРБУ визнано банкрутом, триває ліквідаційна процедура. Відповідно до реєстру вимог кредиторів борг перед департаментом архітектури та містобудування віднесений до 4-ї черги задоволення.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2025 року відсутня.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

Загальний фонд

Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики

По бюджетній програмі за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади головному розпоряднику коштів – **департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради**, на реалізацію завдань та заходів, передбачених міською Програмою цифрового перетворення Черкаської міської територіальної громади "Цифрове місто Черкаси" на 2022-2025 роки (затверджена рішенням міської ради від 01.12.2022 №33-24, зі змінами) з метою надання фінансової підтримки КП «Інститут розвитку міста та цифрової трансформації», встановлені бюджетні призначення на 2025 рік 3062,4 тис. грн, на звітний період – 824,3 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді склали 610,3 тис.грн, або 74,0% до уточненого плану на звітний період.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 відсутня.

Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва

По бюджетній програмі за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади головному розпоряднику коштів – **департаменту економіки та розвитку Черкаської міської ради**, на реалізацію завдань та заходів, передбачених міською Програмою сприяння залученню інвестицій та розвитку підприємництва у м. Черкаси на 2022-2026 роки (затверджена рішенням міської ради від 09.12.2021 №15-5, зі змінами) з метою часткового відшкодування витрат на придбання приладів та обладнання з енергозбереження, енергозабезпечення та безповоротної фінансової допомоги суб'єктам підприємницької діяльності, що постраждали внаслідок збройної агресії, встановлені бюджетні призначення на 2025 рік 3370,0 тис. грн, на звітний період – 387,5 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді не проводилися.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2025 відсутня.

Заходи з енергозбереження

По бюджетній програмі за рахунок коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади по головному розпоряднику коштів - **департаменту економіки та розвитку Черкаської міської ради** на реалізацію завдань та заходів, передбачених на виконання Програми підвищення енергоефективності та зменшення споживання енергоресурсів у місті Черкасах на 2022-2026 роки (затверджена рішенням міської ради від 09.12.2021 №15-15, зі змінами) з метою моніторингу та аналізу споживання енергоресурсів, проведення сертифікації енергетичної ефективності будівель, часткової компенсації відсоткової ставки за кредитами фізичним особам на енергозберігаючі заходи, залучення фахівців для аналізу впровадження технологій і проектів, участі у програмі «Європейська енергетична відзнака», встановлені бюджетні призначення на 2025 рік в сумі 188,2 тис. грн, на звітний період видатки не планувались.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2025 відсутня.

Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування

По бюджетній програмі за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади встановлені бюджетні призначення головному розпоряднику коштів – **управлінню інформаційної політики Черкаської міської ради** на реалізацію завдань та заходів, передбачених Програмою здійснення заходів, що не могли бути передбачені під час складання бюджету та порядок надання матеріальної допомоги громадянам міста

(затверджена рішенням Черкаської міської ради від 01.02.2024 №53-6 у новій редакції). Передбачено програмою кошти на сплату членських внесків до Асоціацій, членом яких є Черкаська міська рада. Уточнений план на 2025 рік - 397,7 тис. грн, на звітний період – 397,7 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді не проводилися.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2025 відсутня.

Спеціальний фонд

Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї

За рахунок коштів бюджету розвитку передбачені видатки в сумі 100,0 тис.грн. Касові видатки не проводились.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.04.2025 року відсутня.

Підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів

За рахунок коштів бюджету розвитку передбачені видатки в сумі 1 651,0 тис.грн. Касові видатки склали 9,2 тис.грн, або 5,6 відс. до уточненого плану I кварталу та 0,6 відс. до уточненого річного плану .

Кредиторська і дебіторська заборгованість по спеціальному фонду бюджету розвитку станом на 01.04.2025 року відсутня.

Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання

За рахунок коштів бюджету розвитку передбачені внески в статутні капітали комунальних підприємств міста в сумі 123 169,3 тис.грн, касові видатки за I квартал 2025 року не проводились.

Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання

Перелік комунальних підприємств	Уточнений план на 2025 рік	Касові видатки за I квартал 2025 року	Відсоток виконання до уточненого річного плану
Департамент освіти та гуманітарної політики	16 029 254,12	0,00	0,0
Внески в статутний капітал КП "МСК "Дніпро"	14 629 254,12	0,00	0,0
Внески в статутний капітал КП "Інститут розвитку міста та цифрової трансформації"	900 000,00	0,00	0,0
Внески в статутний капітал КП "Кінотеатр Україна"	500 000,00	0,00	0,0
Департамент економіки та розвитку	107 140 000,00	0,00	0,0

Перелік комунальних підприємств	Уточнений план на 2025 рік	Касові видатки за I квартал 2025 року	Відсоток виконання до уточненого річного плану
Внески в статутний капітал КПТМ "Черкаситеплокомуненерго"	71 500 000,00	0,00	0,0
Внески в статутний капітал КП "Черкасиводоканал"	28 640 000,00	0,00	0,0
Внески в статутний капітал КП "Черкасиелектротранс"	7 000 000,00	0,00	0,0
Усього	123 169 254,12	0,00	0,0

Станом на 01.04.2025 по спеціальному фонду бюджету розвитку дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Спеціальний фонд

Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади

На 2025 рік для реалізації заходів програми «Екологія 2021-2026», затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 №2-42 (зі змінами), відповідно до Положення про екологічний фонд охорони та відтворення зелених насаджень міста Черкаси, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 16.06.2005 № 8-204 по спеціальному фонду бюджету міської територіальної громади по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення в сумі 1 016,7 тис. грн, касові видатки в I кварталі не проводились.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.04.2025 року відсутня.

КТПКВКМБ 8000 Інша діяльність

Захист населення і території від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

Заходи запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

По бюджетній програмі на 2025 рік встановлені бюджетні призначення у сумі 4 765,0 тис.грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились, а саме:

1) за рахунок коштів загального фонду по програмі реалізації заходів цивільного захисту населення та території Черкаської міської територіальної громади на 2023-2026 роки, затвердженій рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2022 № 34-30 (зі змінами) по головному розпоряднику коштів – управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення в сумі 4 600,0 тис.грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились;

2) за рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку) на реалізацію заходів програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 № 2-5678 (зі змінами) по головному розпоряднику коштів - департаменту житлово-комунального комплексу

встановлені бюджетні призначення в сумі 165,0 тис. грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за I квартал 2025 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду станом на 01.04.2025 відсутні.

Заходи з організації рятування на водах

По бюджетній програмі на 2025 рік для реалізації заходів **програми забезпечення рятувальних заходів на водних об'єктах м.Черкаси комунальною установою «Черкаська міська комунальна аварійно-рятувальна служба» 2024-2026 роки**, затвердженою рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-5 по головному розпоряднику коштів – управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення у сумі 7 118,5 тис.грн, касові видатки склали 1 173,0 тис.грн, або 87,3 % до уточненого плану I півріччя та 16,5 % до уточненого річного плану, а саме:

1. *За рахунок коштів загального фонду* встановлені бюджетні призначення у сумі 5 071,7 тис. грн, касові видатки склали 1 173,0 тис.грн, що становить 87,3 % до уточненого плану I кварталу та 23,1 % до уточненого річного плану Кошти використано на утримання міської комунальної аварійно-рятувальної служби.

Аналіз видатків загального фонду по бюджетній програмі «Заходи з організації рятування на водах» за I квартал 2025 року

Найменування напрямку	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план I кварталу 2025 року, тис.грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до річного плану, %	Відсоток виконання до плану I кварталу, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис.грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
Заробітна плата з нарахуваннями	4 528,9	1 060,0	945,6	20,9	89,2	915,7	3,3
Оплата комунальних послуг	131,0	48,1	28,5	21,8	59,3	26,7	6,7
Інші видатки	411,8	235,0	198,9	48,3	84,6	73,3	171,4
ВСЬОГО	5 071,7	1 343,1	1 173,0	23,1	87,3	1 015,7	15,5

2. *За рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку)* встановлені бюджетні призначення у сумі 2 046,8 тис. грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за I квартал 2025 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2025 відсутня.

Громадський порядок та безпека

Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення

По бюджетній програмі на 2025 рік для реалізації заходів **програми організації і сприяння взяття громадян на військовий облік призовників, їх призову на військову службу та здійснення заходів, пов'язаних з мобілізацією на 2025 – 2027 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 05.12.2024 № 68-1 по головному розпоряднику коштів – управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення у сумі 10 014,3 тис.грн, касові видатки склали 320,8 тис.грн, або 4,6 % до уточненого плану на звітний період, а саме:

1. За рахунок загального фонду встановлені бюджетні призначення в сумі 3562,3 тис. грн, на звітний період – 531,9 тис.грн. Касові видатки становлять 320,8 тис. грн, або 60,3% до уточненого плану на звітний період.

Аналіз видатків загального фонду по бюджетній програмі «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» за I квартал 2025 року:

№ п/п	Найменування	Уточнений план на 2025 рік, тис. грн	Уточнений план на I квартал 2025 року, тис. грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис. грн	Відсоток виконання до уточненого плану на 2025 рік, %	Відсоток виконання до уточненого плану на I квартал 2025 року, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис. грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	Заробітна плата з нарахуваннями	1288,3	322,1	318,7	24,7	98,9	179,8	77,3
2	Інші видатки	2274,0	209,8	2,1	0,01	1,0	1,6	31,3
	Всього	3562,3	531,9	320,8	9,0	60,3	181,4	76,8

2.

3. За рахунок спеціального фонду (бюджету розвитку) встановлені бюджетні призначення у сумі 6 452,0,0 тис.грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за I квартал 2025 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2025 відсутня.

Заходи та роботи з територіальної оборони

По бюджетній програмі на 2025 рік для реалізації **міської цільової програми заходів та робіт з територіальної оборони м. Черкаси на 2025-2027 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 12.12.2024 № 69-8 за рахунок коштів спеціального фонду (бюджету розвитку) по головному розпоряднику коштів – управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення у сумі 49 040,0 тис.грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за I квартал 2025 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2025 дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Охорона навколишнього природного середовища

Утилізація відходів

По бюджетній програмі на 2025 рік встановлені бюджетні призначення у сумі 44 507,0 тис.грн, касові видатки склали 4 758,7 тис. грн, що становить 41,6 % до уточненого плану I кварталу та 10,7 % уточненого річного плану, а саме:

1) За рахунок коштів загального фонду на виконання заходів **програми запобігання утворенню та управління відходами міста Черкаси на 2023-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 15.08.2023 № 45-23 по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення в сумі 14 507,0 тис.грн, касові видатки склали 4 758,7 тис.грн, що становить 80,4

% до уточненого плану I кварталу та 32,8 % уточненого річного плану. Кошти використано на надання фінансової підтримки КП «Екологія» на збір, переробку та утилізацію відходів.

2) За рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) на реалізацію заходів **програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 № 2-5678 (зі змінами) по головному розпоряднику коштів департаменту архітектури та містобудування встановлені бюджетні призначення в сумі 30 000,0 тис.грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за I квартал 2025 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Станом на 01.04.2025 року рахується кредиторська заборгованість по загальному фонду по програмі запобігання утворенню та управління відходами міста Черкаси на 2023-2026 роки в сумі 54,5 тис.грн, яка виникла у зв'язку із здійсненням платежів Державною казначейською службою з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка та в черговості визначеній пунктом 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 №590 (зі змінами).

Дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.04.2025 відсутні.

Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів

Для реалізації заходів **програми «Екологія 2021-2026»**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 24.12.2020 №2-42 (зі змінами), по спеціальному фонду бюджету міської територіальної громади на 2025 рік, відповідно до положення про міський цільовий фонд охорони навколишнього природного середовища (затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 26.12.2013 №4-425), по головному розпоряднику коштів - департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології встановлені бюджетні призначення на природоохоронні заходи у сумі 26 721,1 тис.грн, касові видатки склали 2 104,6 тис.грн, що становить 27,1 % до уточненого плану I кварталу та 7,9 % уточненого річного плану.

Кошти використані на:

- озеленення та догляд за зеленими насадженнями (проведено озеленення та догляд за зеленими насадженнями на 0,255 га);
- ліквідацію наслідків буреломів, сніговалів, вітровалів (видалено 76,8 куб.м. дерев, повалених внаслідок буреломів, сніговалів, вітровалів);
- збереження природно-заповідного фонду (утримання об'єктів природно-заповідного фонду) (здійснювалось утримання об'єктів природно-заповідного фонду на 3,4 га)

Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» за I квартал 2025 року

№ з/п	Найменування заходів міської програми	Уточнений план на 2025 рік, тис.грн	Уточнений план I кварталу 2025 року, тис.грн	Касові видатки за I квартал 2025 року, тис.грн	Відсоток виконання до річного плану, %	Відсоток виконання до плану I кварталу, %	Касові видатки за I квартал 2024 року, тис.грн	Відхилення до відповідного періоду минулого року, %
1	Проведення аналітичного контролю за станом забруднення атмосферного повітря	310,0	52,5					
2	Проведення робіт по боротьбі з омелою	700,0	500,0				158,9	-100,0
3	Проведення заходів по боротьбі зі шкідниками на зелених насадженнях	600,0						
4	Збирання небезпечних відходів	580,0						
5	Виготовлення проектів землеустрою щодо встановлення меж об'єктів природно-заповідного фонду міста Черкаси	300,0	200,0					
6	Озеленення та догляд за зеленими насадженнями	12 950,0	4 252,5	1 345,1	10,4	31,6	2 056,3	-34,6
<i>Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року, пов'язано із зменшенням об'єму наданих послуг по озелененню та догляду за зеленими насадженнями (з 0,411 га до 0,255 га), при цьому вартість послуг зросла</i>								
7	Проведення заходів по боротьбі з об'єктами рослинного карантину	950,0						
8	Ліквідація наслідків буреломів, сніговалів, вітровалів	700,0	354,5	53,8	7,7	15,2	127,7	-57,9
<i>Зменшення видатків у порівнянні з відповідним періодом минулого року, пов'язано із зменшенням об'єму наданих послуг по ліквідації наслідків буреломів, сніговалів, вітровалів (з 216,4 куб.м. до 76,8 куб.м.), при цьому вартість послуг зросла</i>								
9	Збереження природно-заповідного фонду (утримання об'єктів природно-заповідного фонду) (поточні трансфери КП "Дирекція парків")	5 050,0	1 200,0	705,7	14,0	58,8		
10	Придбання машин для збору та транспортування відходів (капітальні трансфери КП "Екологія")	3 370,0						
11	Розробка плану управління відходами міста Черкаси	1 211,1	1 211,1					
ВСЬОГО		26 721,1	7 770,6	2 104,6	7,9	27,1	2 342,9	-10,2

Детальний перелік природоохоронних заходів за I квартал 2025 року наведений у додатку 3 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади, що додається.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.04.2025 року відсутня.

Засоби масової інформації

На забезпечення реалізації політики відкритості та прозорості Черкаської міської ради, що орієнтована на інформування населення міста через залучення засобів масової інформації до висвітлення її діяльності по Програмі взаємодії органів місцевого самоврядування з медіа та розвитку інформаційної сфери на 2025 - 2027 роки, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 12.12.2024 №69-23, річні призначення склали 560,0 тис.грн, на звітний період – 60,0 тис.грн. Касові видатки склали 4,5 тис.грн, що становить 7,5% до уточненого плану на звітний період. Головним розпорядником коштів по заходах у сфері засобів масової інформації визначено управління інформаційної політики Черкаської міської ради Черкаської міської ради.

Станом на 01.04.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

Резервний фонд

Відповідно до пункту 1 статті 24 Бюджетного кодексу України резервний фонд бюджету формується для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету. Використання коштів резервного фонду здійснюється відповідно до Порядку, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 29.03.2002 № 415.

Враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» з метою забезпечення здійснення заходів, пов'язаних із запобіганням виникненню надзвичайних ситуацій уточнені річні призначення резервного фонду бюджету

міської територіальної громади станом на 01.04.2025 року склали 39 972,1 тис.грн. Кошти з резервного фонду протягом I кварталу 2025 року не виділялись.

Кредитування

Пільгові довгострокові кредити молодим сім'ям та саодиноким молодим громадянам на будівництво/придбання житла та їх повернення

Для реалізації заходів Програми молодіжного житлового кредитування у м. Черкаси на 2023-2027 роки, затвердженої рішенням міської ради від 26.01.2023 №35-22 на 2025 рік передбачено надання кредитів на суму 4 598,1 тис.грн, з них по загальному фонду – 1 733,5 тис.грн, по спеціальному фонду – 2 864,6 тис.грн.

За 1 квартал 2025 року касові видатки склали 505,0 тис.грн, в т.ч по загальному фонду – 300,0 тис.грн, або 100,0 відс. до призначень 1 кварталу та 17,3 відс. до річних призначень, по спеціальному фонду – 205,0 тис.грн, або 27,2 відс. до 1 кварталу та 7,2 відс. до річних призначень. Укладено 1 кредитний договір.

За аналогічний період 2024 року касові видатки не проводились.

Повернення кредитів, наданих молодим сім'ям та саодиноким молодим громадянам на будівництво та придбання житла передбачено у сумі 1 812,5 тис.грн. За 1 квартал 2025 року фактичні надходження склали 526,8 тис.грн, або 145,3 відс. до призначень 1 кварталу та 29,1 відс. до річних призначень.

Станом на 01.04.2025 зобов'язання позичальників за отриманими та непогашеними кредитами складають 21 146,2 тис.грн, виконання яких здійснюється відповідно до кредитних договорів.

Довгострокові кредити громадянам на будівництво/ реконструкцію/придбання житла та їх повернення

Для реалізації заходів Програми пільгового житлового кредитування учасників антитерористичної операції/ операції об'єднаних сил і бійців добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України, осіб, які брали безпосередню участь у заходах необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської федерації проти України та членів їх сімей в м. Черкаси на 2021-2025 роки, затвердженої рішенням міської ради від 25.11.2020 № 2-6405 (зі змінами), на 2025 рік передбачено надання кредитів по загальному фонду на суму 15 062,7 тис.грн.

За 1 квартал 2025 року касові видатки склали 3 132,7 тис.грн, або 83,2 відс. до призначень 1 кварталу та 20,8 відс. до річних призначень.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року касові видатки зменшилися на 2 146,1 тис.грн або на 40,7 відс.

За 1 квартал 2025 року укладено 3 кредитних договори, що на 1 кредитний договір менше, ніж у відповідному періоді минулого року.

Повернення кредитів, наданих громадянам на будівництво та придбання житла для учасників АТО, бійцям-добровольцям та членам їх сімей передбачено у сумі 2 800,0 тис.грн. За 1 квартал 2025 року фактичні надходження до спеціального фонду (бюджет розвитку) склали 735,2 тис.грн, або 105,0 відс. до призначень 1 кварталу та 26,3 відс. до річних призначень.

Станом на 01.04.2025 зобов'язання позичальників за отриманими та непогашеними кредитами складають 67 204,6 тис.грн, виконання яких здійснюється відповідно до кредитних договорів.

Виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії

Відповідно до вимог статті 17 Бюджетного кодексу України по спеціальному фонду (бюджет розвитку) для забезпечення Черкаською міською радою виконання гарантійних зобов'язань з платежів, термін сплати яких настає у поточному році встановлено бюджетні призначення в сумі 89 293,8 тис.грн (головний розпорядник коштів - департамент фінансової політики), в тому числі:

- по КП «Черкасиводоканал» - 39 869,5 тис.грн за субкредитом на реалізацію інвестиційного проекту «Модернізація водопровідних та каналізаційних насосних станцій» в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку проекту «Розвиток міської інфраструктури»;

- по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» - 49 424,3 тис.грн за кредитом від Європейського банку реконструкції та розвитку на реалізацію інвестиційного проекту «Ефективне використання енергоресурсів у місті Черкаси».

Протягом I кварталу 2025 року платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань не проводились.

Повернення коштів, наданих для виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії передбачено в сумі 89 293,8 тис.грн.

Протягом звітного періоду повернення коштів, наданих для виконання гарантійних зобов'язань за КП «Черкасиводоканал» у 2024 році, підприємством не здійснювалося.

Станом на 01.04.2025 по КП «Черкасиводоканал» прострочена заборгованість перед територіальною громадою за кредитом, залученим під місцеві гарантії складає 17 840,1 тис. грн, по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» - відсутня.

КТПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансферти

Інші субвенції з місцевого бюджету

По бюджетній програмі на 2025 рік на реалізацію заходів **програми підтримки Збройних Сил України на 2024-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-39 по головному розпоряднику коштів – управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення на надання субвенції субвенції Черкаському обласному бюджету у сумі 23 787,8 тис.грн, касові видатки склали 20 000,0 тис.грн, що становить 100,0 % до уточненого плану I півріччя та 84,1 % до уточненого річного плану, з них:

- за рахунок коштів загального фонду встановлені бюджетні призначення у сумі 10 787,8 тис. грн, касові видатки склали 7 000,0 тис.грн, що становить 100,0 % до уточненого плану I кварталу та 64,9 % до уточненого річного плану.

- за рахунок коштів спеціального фонду бюджету розвитку встановлені бюджетні призначення у сумі 13 000,0 тис.грн, касові видатки склали 100,0 % до уточненого річного плану.

Кошти використано на підтримку обороноздатності України.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за I квартал 2025 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів

По бюджетній програмі на 2025 рік по головним розпорядникам коштів - управлінню цивільного захисту встановлені бюджетні призначення на надання субвенцій державному бюджету у сумі 178 606,4 тис.грн, касові видатки склали 80 288,2 тис.грн, що становить 84,0 % до уточненого плану I кварталу та 45,0 % до уточненого річного плану, а саме:

1) за рахунок коштів загального фонду бюджету міської територіальної громади передбачено 52 876,4 тис. грн, касові видатки склали 23 288,2 тис.грн, що становить 73,7 % до уточненого плану I кварталу та 44,0 % до уточненого річного плану, з них на реалізацію заходів:

- **програми підтримки Збройних Сил України на 2024-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-39 встановлені бюджетні призначення в сумі 35 301,4 тис. грн, касові видатки склали 17 018,2 тис.грн, що становить 68,2 % до уточненого плану I кварталу та 48,2 % до уточненого річного плану. Кошти використано на підтримку обороноздатності України виконавцями заходів програми;

- **програми забезпечення законності та профілактики правопорушень у місті Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 23.12.2021 № 16-3 (зі змінами), встановлені бюджетні призначення в сумі 6 270,0 тис. грн, касові видатки склали 1 270,0 тис.грн, що становить 100,0 % до уточненого плану I кварталу та 20,3 % до уточненого річного плану. Кошти використано на придбання матеріально-технічних засобів та проведення робіт по підтримуванню експлуатаційних властивостей адміністративних приміщень, створення належних умов для функціонування, навчання і підготовки особового складу;

- **програми протидії тероризму на території міста Черкаси на 2021-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 15.06.2021 № 6-32 (зі змінами), встановлені бюджетні призначення в сумі 6 000,0 тис. грн, касові видатки склали 5 000,0 тис.грн, що становить 100,0 % до уточненого плану I кварталу та 83,3 % до уточненого річного плану. Кошти використано на придбання товарів необхідних для запобігання, реагування і припинення терористичних та диверсійних актів та мінімізації їх наслідків виконавцями заходів програми;

- **програми реалізації заходів цивільного захисту населення та території Черкаської міської територіальної громади на 2023-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2022 № 34-30 (зі змінами) встановлені бюджетні призначення в сумі 5305,0 тис. грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились;

2) за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) передбачено 125 730,0 тис.грн, касові видатки склали 57 000,0 тис.грн, що становить 89,0 % до уточненого плану I кварталу та 45,3 % до уточненого річного плану, з них на реалізацію заходів:

- **програми підтримки Збройних Сил України на 2024-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 22.12.2023 № 51-39 встановлені бюджетні призначення в сумі 104 000,0 тис. грн, касові видатки склали 52 000,0 тис.грн, що становить 88,1 % до уточненого плану I кварталу та 50,0 % до уточненого річного плану. Кошти використано на підтримку обороноздатності України виконавцями заходів програми;

- **програми забезпечення законності та профілактики правопорушень у місті Черкаси на 2022-2026 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 23.12.2021 № 16-3 (зі змінами), встановлені бюджетні призначення в сумі 13 730,0 тис. грн, касові видатки протягом I кварталу не проводились;

- **програми протидії тероризму на території міста Черкаси на 2021-2025 роки**, затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 15.06.2021 № 6-32 (зі змінами), встановлені бюджетні призначення в сумі 8 000,0 тис. грн, касові видатки склали 5 000,0 тис.грн, що становить 100,0 % до уточненого плану I кварталу та 62,5 % до уточненого річного плану. Кошти використано на придбання товарів необхідних для запобігання, реагування і припинення терористичних та диверсійних актів та мінімізації їх наслідків виконавцями заходів програми.

Перелік напрямків використання коштів бюджету розвитку за I квартал 2025 року в розрізі об'єктів додається (додаток 1 до інформації про використання коштів бюджету міської територіальної громади).

ФІНАНСУВАННЯ

Станом на 01.04.2025 бюджет Черкаської міської територіальної громади затверджений з дефіцитом у розмірі 184 314,2 тис. грн, в тому числі по **загальному фонду** бюджет плановий профіцит складає 536 387,1 тис. грн, по **спеціальному фонду** плановий дефіцит складає -720 701,3 тис. грн.

З метою здійснення видатків по бюджету розвитку були передані кошти із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) в сумі 136 965,3 тис. грн.

Оборотний залишок бюджетних коштів бюджету громади затверджений у розмірі 1 000,0 тис. грн, що становить 0,03 відсотка видатків загального фонду бюджету громади. Станом на 01.04.2025 року залишки коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади та залишки коштів на рахунках бюджетних установ склали 345 699,1 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 273 669, 6 тис. грн, по спеціальному фонду – 72 029,5 тис. грн.

Відповідно до рішень Черкаської міської ради від 24.12.2024 № 70-3 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2025 рік (2357600000)» та від 12.12.2024 № 69-7 «Про розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади на вкладних (депозитних) рахунках у банках у 2025 році» департаментом фінансової політики були проведені конкурси щодо визначення установи банку для розміщення тимчасово вільних коштів бюджету громади на депозитах з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду та шляхом придбання державних цінних паперів.

Незважаючи на наявність законодавчих підстав щодо розміщення коштів на вкладних (депозитних) рахунках (ч. 8 ст. 16 Бюджетного кодексу України), своєчасно укладеного договору банківського вкладу з АТ «Державний експортно-імпорتنний банк» та наявності значних залишків коштів на рахунках бюджету, протягом звітного періоду тимчасово вільні кошти бюджету Черкаської міської територіальної громади не розміщувалися на депозитних рахунках в зв'язку з не виконанням платіжних документів щодо розміщення тимчасово вільних коштів бюджету територіальним органом казначейства. На звернення департаменту фінансової політики щодо пояснення причин невиконання платіжних документів та забезпечення їх негайної оплати Управлінням Державної казначейської служби України у м. Черкасах Черкаської області повідомлено, що органи Казначейства здійснюють платежі з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка у відповідній черговості. Платежі щодо розміщення тимчасово вільних коштів бюджету на депозитному рахунку відносяться до підпункту 3 пункту 19 порядку № 590 від 09 червня 2021 року «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України, і обліковуються у програмному комплексі АС «Є-Казна» та чекають оплати згідно з черговістю.

Директор департаменту
фінансової політики

Тетяна ХАРЕНКО