

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ РАЙОННОГО БЮДЖЕТУ
РОЗДІЛЬНЯНСЬКОГО РАЙОНУ
за 2025 рік

ЗМІСТ

1. **Загальна характеристика виконання бюджету.**
2. **Показники економічного розвитку регіону.**
3. **Доходи.**
4. **Видатки та заборгованість.**
5. **Фінансування.**
6. **Кредитування.**
7. **Міжбюджетні трансферти.**
8. **Мережа, штати та контингенти бюджетних установ.**
9. **Інша інформація.**

1. Загальна характеристика виконання бюджету

Бюджет Роздільнянського району складається із районного бюджету.

Фактично до бюджету Роздільнянського району, з урахуванням трансфертів за 2025 рік надійшло 5 833,2 тис. грн, що складає 99,9 % до планових призначень – 5 841,7 тис. грн. З них: до загального фонду бюджету району надійшло 5 341,7 тис. грн та до спеціального фонду (бюджету розвитку) - 500,0 тис. грн.

До районного бюджету Роздільнянського району за 2025 рік без урахування трансфертів надходження склали 22,8 тис. грн, що на 7,5 тис. грн більше запланованого виконання плану доходів. Виконання забезпечено на 149,3%.

Виконання загального фонду бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів тис.грн.				
АТО	План на 2025 р.	Факт за 2025 р.	% виконання	Відхилення, +,-
Районний бюджет Роздільнянського р-ну	15,2	22,8	149,3	+ 7,5
Разом	15,2	22,8	149,3	+ 7,5

До загального фонду без урахування трансфертів при плані 15,2 тис. грн. надійшло 22,8 тис. грн, виконання склало 149,3%, що більше планових призначень на 7,5 тис. грн. Перевиконання доходної частини районного бюджету відбулося за рахунок неподаткових надходжень, як помилково сплачених, та які не планувалися у 2025 році, в сумі 7,5 тис. грн, а саме: неподаткові надходження (інші надходження (24060300) – 7,3 тис. грн та надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності (22080400) - 0,2 тис. грн).

До спеціального фонду надходжень не було.

2. Показники економічного розвитку регіону

Постановою Верховної Ради України від 17 липня 2020 року №807-ІХ «Про утворення та ліквідацію районів» на території Одеської області утворено **Роздільнянський район** (з адміністративним центром у місті Роздільна) у складі територій Великомихайлівської селищної, Великопосківської сільської, Затишанської селищної, Захарівської селищної, Лиманської селищної, Новоборисівської сільської, Роздільнянської міської, Степанівської сільської, Цебриківської селищної територіальних громад.

До складу Роздільнянського району увійшли колишні: Великомихайлівський, Захарівський райони та Саханська сільська рада колишнього Ширяївського району у складі Цебриківської територіальної громади.

Адміністративний центр – місто Роздільна.

Загальна площа території району – 3 571,768 км².

Кількість територіальних громад – 9.

Населення району – 103 317 осіб.

Кількість населених пунктів -209

Населення адміністративного центру – 17 122 особи.

Децентралізація влади передбачала передачу власних повноважень та бюджетів від районних органів місцевого самоврядування до новостворених місцевих органів самоврядування об'єднаним територіальним громадам, а разом з тим передачу у комунальну власність земель сільськогосподарського призначення за межами населених пунктів і майнові комплекси та інше майном, що перебувало у комунальній власності районних рад.

2.1. Дорожнє господарство. Транспорт.

Загальна протяжність доріг загального користування місцевого значення Роздільнянського району Одеської області складає 762,346 км, в тому числі:

- обласні – 169,759 км;
- районні – 592,587 км.

По типам покриття:

- цементобетон – 11,422 км;
- асфальтобетон – 42,053 км;
- чорне шосе – 269,897 км;
- біле шосе – 419,923 км;
- бруківка – 4,358 км
- грунт – 41,121 км.

Прямі перевезення пасажирів з території Роздільнянського району до обласного центру, а також до інших районів Одеської області забезпечуються на 24 внутрішньообласних автобусних маршрутах загального користування, на яких задіяно 40 одиниць транспортних засобів.

Основними перевізниками на внутрішньообласних автобусних маршрутах є: ПП «Тана», ТОВ «Роздільнатранссервіс», ПрАТ «Великомихайлівське АТП 15141», ТОВ «Контраст Полнос», ПП «Діамант».

Також перевезення пасажирів на території району забезпечуються на 23 приміських внутрішньорайонних автобусних маршрутах, на яких задіяно 25 автобусів.

2.2. Агропромисловий комплекс

Роздільнянський район характеризується переважно сільськогосподарським виробництвом. Площа сільгоспугідь складає 305,7 тис. га, з них 74% припадає на рілля (226,3 тис. га.). В сфері сільського господарства працює більше 400 юридичних (ТОВ, ПП, ФОП) та більше 500 фізичних осіб (одноосібників).

За оперативними даними сільськогосподарських товаровиробників, у 2021 році в районі намолочено 305,86 тис. тонн зернових культур зернобобових та олійних культур, у тому числі:

- озимого ячменю — 42,2 тис. тонн при середній урожайності 27,6 ц/га;
 - озимої пшениці — 169,5 тис. тонн;
 - ріпаку — 22,7 тис. тонн при середній урожайності 30,7 ц/га;
 - кукурудзи на зерно — 19,8 тис. тонн при середній урожайності 22,6 ц/га;
 - соняшнику — 46,05 тис. тонн при середній урожайності 12,6 ц/га,
- а також інших сільськогосподарських культур.

За уточненими статистичними даними по Роздільнянському району, у 2025 році збирання зернових, зернобобових та олійних культур проведено на площі понад 132,9 тис. га, намолочено 333,9 тис. тонн, зокрема:

- пшениці озимої — 190,4 тис. тонн при урожайності 36,5 ц/га;
- ячменю озимого — 35,9 тис. тонн при урожайності 36,3 ц/га.

У порівнянні з попереднім роком, у зв'язку з несприятливими погодними умовами, відбулося зниження врожайності зернових культур:

- озимого ячменю — на 4,3 ц/га;
- озимої пшениці — на 0,7 ц/га.

Крім того, зібрано:

- ріпаку на площі 20,0 тис. га, намолочено 41,0 тис. тонн із середньою врожайністю 20,4 ц/га;

- соняшнику на площі 29,9 тис. га, намолочено 32,0 тис. тонн із середньою врожайністю 10,7 ц/га;
- кукурудзи обмолочено 5,7 тис. га, намолочено 8,7 тис. тонн із середньою врожайністю 15,4 ц/га.

Станом на **1 жовтня 2025 року** чисельність сільськогосподарських тварин становила:

- великої рогатої худоби — 123 голови, у тому числі корів — 76 голів;
- свиней — 3 100 голів.

У домогосподарствах поголів'я збільшилось порівняно з 1 січня 2025 року на 5 543 голови, або 30,3 %, у тому числі:

- дрібної рогатої худоби — на 2 763 голови;
- свиней — на 2 780 голів.

У **2021 році** на підприємствах району утримувалося:

- великої рогатої худоби — 538 голів, у тому числі корів — 225 голів;
- свиней — 2 148 голів.

Таким чином, у порівнянні з 2021 роком спостерігається зменшення поголів'я сільськогосподарських тварин, що зумовлено наслідками воєнних дій, скороченням кількості господарств, а також втратою та зменшенням площ сільськогосподарських територій.

2.3. Житлово-комунальне господарство.

Протягом 2025 року основну увагу в галузі житлово-комунального господарства приділено питанням поводження з твердими побутовими відходами, будівництву і ремонту системи водопостачання, енергоефективності, забезпеченням об'єктів критичної інфраструктури генераторами, підготовці та сталому проходженню опалювального сезону.

На території Роздільнянського району налічується 53 сміттєзвалища загальною площею 91,64 гектара. З них 5 сміттєзвалища не паспортизовані. Проблемним питанням є визначення земельної ділянки під зберігання та захоронення твердих побутових відходів смт. Лиманське та с. Кучурган.

Здійснюються заходи щодо благоустрою населених пунктів, проводяться щорічні «Акції за чисте довкілля».

Із загального населення району забезпечено централізованим водопостачанням 88 935,2 мешканців (87,2%) або 32377 індивідуальних будинків та квартир. Оснащенні приладами обліку води 29815 будинків та квартир (86,85% від загальної кількості будинків, що забезпеченні централізованим водопостачанням).

Централізоване теплопостачання наявне лише в м. Роздільна, яке надає КП «Роздільнянський міський водоканал» Роздільнянської міської ради. Це 3 багатопверхових будинки на 321 квартиру.

Об'єкти критичної інфраструктури забезпечені на 100% генераторами. Загалом це 10 об'єктів:

- 4 об'єкти водопостачання;
- 2 об'єкти теплопостачання;
- 4 об'єкти заклади охорони здоров'я;

Забезпечення генераторами об'єктів критично важливої комунальної інфраструктури по Роздільнянському району станом на 19.01.2026 року складає – **237 од**:

- заклади охорони здоров'я - **59 од**;
- заклади освіти - **88 од**;
- об'єкти критичної інфраструктури (водопостачальні підприємства) - **43 од**;
- адмін. будівлі – **47 од**.

Наявність палива для 5-ти денної роботи генераторів складає :

- дизель – **31,76 т**
- бензин- **15,23т**

Для сталого проходження опалювального сезону 2025-2026 років закладами освіти створено запаси палива: вугілля – **888 т**, пілетів та брикетів - **399 т.**, також заготовлено **595 м³** дров.

Для підготовки дорожньо-мостового господарства до роботи в осінньо-зимовий період проводиться заготівля посипкового матеріалу та реагентів, загалом **460 т.**

2.4. Заробітна плата.

Середньооблікова кількість штатних працівників складає 9,6 тис. осіб, що становить лише 9,9% загальної кількості населення району. Це підтверджує і незначний обсяг зареєстрованих безробітних на кінець року – 264 осіб.

Протягом 2025 року кількість працюючих збільшилась на 0,7% (з 9 932 осіб в січні до 10 004 осіб в вересні). Внаслідок збільшення кількості працюючих та рівня середньої заробітної плати протягом 9 місяців 2025 року відбулося збільшення Фонду заробітної плати на 29,9 млн. грн. (на 19,7%): з 151,6 млн. грн. у січні до 181,5 млн. грн. у вересні.

Рівень **середньої заробітної плати** в Роздільнянському районі за 9 місяців **2025 року** становив **17 600,0 грн.** Протягом 9 місяців 2025 року середня заробітна плата збільшилась на 2 880 грн. (на 18,9%) (з 15 266 грн. у січні до 18 146 грн. у вересні).

Середня заробітна плата, за 9 місяців **2021 року** в Роздільнянському районі становила **9 426,0 грн.**, що на 2 552,0 грн. менше обласного рівня (*по області – 11 978,0 грн.*). Порівняно з 2021 роком середня заробітна плата у 2025 році збільшилась на 186 %.

Найбільший рівень середньої заробітної плати за 9 місяців 2025 року у Степанівській громаді, що перевищує середню заробітну плату по району на 8 126,0 грн або на 46 % та складає 25 726,0 грн. Досить високий рівень середньої заробітної плати по громадах: Затишанській – 19 847,0 грн. (113% до середньої по району), Великопосківській – 19 732,0 грн. (112% до середньої по району), Новоборисівській - 18 246,0 грн. (104% до середньої по району).

Найнижчий рівень середньої заробітної плати в громадах: Лиманській – 13877,0 грн., Цебриківській – 14 230,0 грн.

По всіх громадах відбулося збільшення середньої заробітної плати за 9 місяців 2025 року в порівнянні з 9 місяцями 2024 року.

Заборгованість з виплати заробітної плати по району станом на 01.01.2026 року відсутня.

Комісіями/робочими групами з легалізації зайнятості та оплати плати, створеними в громадах, за 2025 рік проведено 53 засідання, на які були запрошені (за фактом присутності) 138 суб'єктів господарської діяльності.

2.5. Демографічна ситуація

Станом на 01.01.2026 року чисельність населення по району становила 103 317 осіб і порівняно з аналогічним періодом минулого року збільшилась на 826 осіб. Збільшення чисельності населення відбулося переважно за рахунок міграційних процесів, зокрема прибуття внутрішньо переміщених осіб, попри наявне природне скорочення та низький рівень народжуваності. Станом на 01.01.2026 рік у районі зареєстровано 1352 внутрішньо переміщені особи у розрізі Територіальних громад:

Роздільнянська ТГ – 662 особи в т.ч. працездатних осіб – 294, пенсіонерів – 1119, дітей – 172;

Степанівська ТГ – 89 особи в т.ч. працездатних осіб – 45, пенсіонерів – 19, дітей – 22;
Затишанська ТГ – 56 особи в т.ч. працездатних осіб – 22, пенсіонерів – 13, дітей – 21;
Захарівська ТГ – 123 особи в т.ч. працездатних осіб – 52, пенсіонерів – 374, дітей – 29;
Великопосківська ТГ – 33 особи в т.ч. працездатних осіб – 14, пенсіонерів – 6, дітей – 13;

Великомихайлівська ТГ – 139 осіб в т.ч. працездатних осіб – 63, пенсіонерів – 31, дітей – 44;

Новоборисівська ТГ – 14 осіб в т.ч. працездатних осіб – 7, пенсіонерів – 3, дітей – 4;
Цебриківська ТГ – 44 особи в т.ч. працездатних осіб – 20, пенсіонерів – 9, дітей – 14;
Лиманська ТГ – 192 осіб в т.ч. працездатних осіб – 94, пенсіонерів – 46, дітей – 49.

2.6. Підтримка сім'ї, дітей та молоді.

Проводиться відповідна робота для влаштування якомога більшої кількості дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, в сімейні форми виховання: на сайті районної державної (військової) адміністрації розміщуються відповідні статті, які містять інформацію про всі форми сімейного виховання.

Із загальної кількості дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, що перебувають на первинному обліку, до сімейних форм виховання влаштовані **308** дітей, що становить **90,8%**. У порівнянні з минулим роком кількість дітей, влаштованих в сімейні форми виховання збільшилась на **2,8%**.

Під опікою/піклуванням перебуває **249** дітей, в прийомних сім'ях та дитячих будинках сімейного типу **59** дітей, у закладах соціального захисту перебуває **4** дитини, ліцеях, училищах та технікумах навчаються **4** дитини, **9** дітей в сім'ї родичів/знайомих, **14** дітей перебувають у медичних, навчальних, виховних закладах, інших закладах або установах.

Всього в Роздільнянському районі функціонує **20** прийомних сімей, в яких виховується **49** дітей та **4** дитячих будинка сімейного типу, в яких виховується **28** дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування.

Протягом року в Роздільнянському районі створено **3** прийомні сім'ї (**2** в Захарівській громаді, **1** в Степанівській громаді), в які влаштовано **7** дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, окрім того, протягом року до **3** прийомних сімей довлаштовано **4** дитини.

Також в районі функціонує **3** патронатні родини (**1** в Новоборисівській громаді, **1** в Затишанській громаді, **1** в Великоплосківській громаді). Патронатна родина в Затишанській громаді створена в 4 кварталі 2025 року, патронатна родина в Великоплосківській громаді переміщена з Дніпропетровської області. Протягом 2026 року планується створити щонайменше **1** патронатну родину.

В 2026 році планується створення **3-4** прийомних сім'ї, декілька кандидатів в прийомні батьки вже перебувають на обліку служб, ще **2** родини направлені на навчання.

З боку служб в справах дітей проводиться постійний контроль за умовами проживання та утримання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, дотримання пільг та гарантій, передбачених чинним законодавством для дітей цієї категорії. Згідно із затвердженими графіками, проводяться обстеження умов проживання прийомних сімей, дитячих будинків сімейного типу, сімей опікунів/піклувальників, сімей усиновлювачів, для з'ясування умов проживання та виховання усиновлених дітей, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування.

2.7. Культура.

У сфері культури діяльність була спрямована на збереження культурного потенціалу району, підтримку національної ідентичності та організацію культурно-мистецьких заходів. Основні досягнення:

- забезпечено роботу закладів культури (будинки культури, бібліотеки, музеї);
- проведено культурно-мистецькі, просвітницькі та патріотичні заходи до державних і пам'ятних дат (Дня Соборності, Дня Гідності та Свободи, заходи до Дня пам'яті Героїв Крут, вшанування героїв небесної сотні та полеглих воїнів російсько-української війни тощо);
- організовано заходи за участю дітей, молоді та внутрішньо переміщених осіб (благодійні ярмарки, концерти, заходи до Дня захисту дітей, Дня Святого Миколая);
- здійснювалася популяризація української мови, традицій та культурної спадщини;
- підтримувалася діяльність аматорських творчих колективів.

В районі функціонує необхідний комплекс закладів культури: **54** бібліотеки, біля **60** клубних закладів, **2** музеї, **3** школи естетичного виховання і **4** Центри культури і мистецтва.

Провідну роль в процесі збереження національної культурної спадщини, народних традицій, звичаїв, ремесел відіграють клубні заклади Роздільнянщини. Постійно діючих протягом року: 188 аматорських художніх колективів, 16 з яких мають звання «народний», 2 – «зразковий». Учасниками аматорських колективів є 1925 мешканців району.

Комунальні заклади, такі як «Роздільнянський палац культури», Лиманський Центр культури та мистецтва, Захарівський та Великомихайлівський центри культури і дозвілля є методичними центрами та осередками культурно-мистецького життя району, об'єднуючи кращий творчий потенціал в різноманітних заходах районного, обласного, регіонального рівнів.

Важливою складовою інформаційного та освітнього простору є діяльність бібліотек району. Одним із найважливіших напрямків своєї роботи бібліотеки вважають формування фонду української книги. Обмежене фінансування спонукає працівників бібліотек здійснювати пошук позабюджетних коштів, розширювати коло додаткових сервісних послуг.

3 Доходи

На 2025 рік обсяг доходів районного бюджету **без урахування міжбюджетних трансфертів** затверджено 15,2 тис. грн, у тому числі за ККДБ 22080400 - надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності) (додаток 1).

Фактично у 2025 році до районного бюджету надійшло **22,8 тис. грн**, що становить **143 %** до затвердженого плану зі змінами та свідчить про перевиконання доходної частини бюджету, зокрема:

- за ККДБ 24060300 «Інші надходження», які планом не передбачалися, фактично надійшло 7,3 тис. грн, що призвело до перевиконання доходної частини бюджету;
- за ККДБ 22080400 фактичні надходження від орендної плати склали 15,5 тис. грн, що становить 101,4 % від запланованих призначень на звітний період.

До спеціального фонду бюджету надходження у 2025 році відсутні.

Доходи районного бюджету на 2025 рік затверджено в обсягах, аналогічних 2024 року. Фактично у 2025 році отримано 22,8 тис. грн, що на 1,0 тис. грн більше, ніж у 2024 році. Перевиконання доходної частини бюджету можливе виключно за рахунок надмірно або помилково сплачених коштів, а також надходжень, не передбачених плановими показниками.

У порівнянні з 2021 роком районний бюджет практично не має власної доходної бази, окрім надходжень від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності (ККДБ 22080400).

Обсяг фактичних доходів у 2025 році у порівнянні з 2021 роком зменшився на 251,5 тис. грн, що становить 8,3 % від обсягу доходів 2021 року (273,4 тис. грн). При цьому плановий обсяг доходів у 2021 році становив 223,0 тис. грн.

Зазначене скорочення доходів районного бюджету обумовлено набранням чинності Законом України від 17 листопада 2021 року № 1009-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо впорядкування окремих питань організації та діяльності органів місцевого самоврядування і районних державних адміністрацій». Відповідно до вимог зазначеного Закону, сформовані територіальні громади стали правонаступниками всього майна, прав та обов'язків, у тому числі земельних ділянок, розташованих на їх території, у зв'язку з чим усі доходи, що раніше надходили до районного бюджету Роздільнянської районної ради, були передані до бюджетів територіальних громад.

Таким чином, доходи районного бюджету у 2021 році формувалися виключно за рахунок залишків майна, які станом на 01.01.2021 року ще не були передані у власність територіальних громад.

4. Видатки та заборгованість

Видаткова частина загального фонду бюджету за звітний період виконана на 91,4 % до планових призначень та склала 5 990,6 тис. грн при плані 6 555,1 тис. грн.

Видатки на органи державного управління (ТПКВКМБ 0150) склали 2 976,1 тис. грн, що становить 98,7 % від планових призначень звітнього періоду (3 016,1 тис. грн) (додатки 2-3), у тому числі:

- на оплату праці: 2 370,1 тис. грн, або 98,5 % від планових призначень звітнього періоду (2 406,1 тис. грн),
- нарахування на заробітну плату – 526,1 тис. грн, або 99,5 % від плану (528,8 тис. грн).
- на оплату енергоносіїв - 45,8 тис. грн, що становить 100,0 % від планових призначень.
- інші видатки – 34,0 тис. грн, або 96,3 % від планових призначень (35,4 тис. грн).

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення (ТПКВКМБ 3000) становили 54,1 тис. грн при плані на звітний період 70,0 тис. грн, що складає 77,3 % виконання (додаток 2), зокрема:

- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 14,7 тис. грн, або 100,0 % від плану.
- компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування – 39,4 тис. грн, або 71,3 % до планових призначень звітнього періоду (55,3 тис. грн). Зменшення видатків пов'язано зі смертністю отримачів компенсаційних виплат – осіб з інвалідністю).

Видатки на фізичну культуру та спорт (ТПКВКМБ 5000) склали 97,4 тис. грн при плані на звітний період 106,0 тис. грн, що становить 91,9 % (додаток 2), у тому числі:

- Проведення навчально – тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 97,4 тис. грн, або 91,9 % виконання.

Видатки на економічну діяльність (ТПКВКМБ 7000) виконано у повному обсязі та склали 2 663,0 тис. грн, або 100,0 % до планових призначень на звітний період (додаток 2), у тому числі:

- видатки на інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю - 2 663,0 тис. грн, або 100,0 % від плану.

Видаткова частина спеціального фонду бюджету за звітний період виконана на 40,0 % та складала 200,0 тис. грн до планових призначень звітнього 700,0 тис. грн (у тому числі бюджет розвитку - 500,0 тис. грн).

Видатки на освіту (ТПКВКМБ 1000) за звітний період не проводилися та становили 0,0 тис. грн при планових призначеннях 500,0 тис. грн, або 0,0 %, зокрема:

- видатки на будівництво освітніх установ та закладів – 0,0 тис. грн, або 0,0 % від планових призначень на звітний період 500,0 тис. грн (видатки не використано в зв'язку не виконанням послуг).

Міжбюджетні трансферти (ТПКВКМБ 9000) зі спеціального фонду склали 200,0 тис. грн при планових призначеннях 200,0 тис. грн, що становить 100,0 %:

- Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 200,0 тис. грн, або 100 % виконання.

Дебіторська та кредиторська заборгованість

Станом на 01.01.2025 р. по районному бюджету Роздільнянського району рахується бюджетна заборгованість, прийнята від ліквідованих Великомихайлівського та Захарівського районів по КВК 8831 «Надання довгострокових кредитів індивідуальним забудовникам на селі» у сумі 278 361,39 грн., яка не збільшувалась у 2025 році:

- по загальному фонду – 252 819,39 грн.
- по спеціальному фонду – 25542,00 грн.

Недофінансування за першочерговими статтями видатків відсутнє.

Видатки за економічною структурою відповідно до планів надаються в додатках №2-4

У 2025 році не планувались заходи, фінансування яких відбувається за рахунок резервного фонду.

За захищеними статтями видатків за звітний період кредиторська заборгованість відсутня.

Районним фінансовим відділом постійно проводиться робота щодо недопущення дебіторсько-кредиторської заборгованості (до головних розпорядників коштів доводяться листи із проведеним аналізом, покращення стану розрахунково-фінансової дисципліни, посилення відповідальності за дотриманням вимог бюджетного законодавства та неухильного дотриманням бюджетного законодавства щодо недопущення

З метою недопущення дебіторсько-кредиторської заборгованості, фінансовим відділом постійно проводиться фінансування головних розпорядників коштів в межах наявних асигнувань та згідно з підтверджуючими документами.

5. Фінансування

Фінансування видатків у звітному періоді здійснювалося за рахунок залишків коштів загального та спеціального фондів бюджету з урахуванням змін, які утворилися станом на 01 січня 2025 року, у загальній сумі 1 061,8 тис. грн.

Станом на 01 січня 2025 року залишок коштів по **загальному фонду** бюджету становив 777,4 тис. грн, у тому числі:

- залишок іншої дотації з місцевого бюджету (ККДБ 41040400), виділеної у 2024 році, станом на 01.01.2025 року склав 513,5 тис. грн. Розпорядженням Роздільнянської РДА зазначений залишок коштів уточнено в повному обсязі та використано в повному обсязі за цільовим призначенням;
- залишок коштів минулих років на котловому рахунку, що утворився станом на 01.01.2025 року - 263,9 тис. грн, у тому числі оборотний залишок бюджетних коштів - 0,2 тис. грн. Розпорядженням Роздільнянської РДА залишок коштів у сумі 200,0 тис. грн уточнено та передано до спеціального фонду бюджету на фінансування капітальних видатків та використано в повному обсязі.
- Залишок коштів, який не уточнено становить 63,9 тис. грн.

Станом на 01 січня 2025 року залишок коштів **спеціального фонду** становив 284,4 тис. грн, у тому числі:

- залишок коштів бюджету розвитку – 66,7 тис. грн,
- кошти від відшкодування втрат с/г та л/г виробництва – 200,0 тис. грн,
- залишок коштів минулих періодів, передані для повернення довгострокових кредитів наданих індивідуальним забудовникам житла на селі (КВК 8832) - 16,4 тис. грн,
- цільовий фонд - 1,0 тис. грн,
- фонд охорони навколишнього середовища – 0,3 тис. грн.

6. Кредитування

За договором середньострокової позички від 27 листопада 2013 року № 32 районним бюджетом отримана середньострокова позичка у сумі 1 800 000,00 грн. на здійснення захищених видатків. Одержувачем кредиту був відділ освіти Роздільнянської РДА Одеської області.

Станом на 01.01.2018 року зазначена позичка погашена в сумі 635 417,05грн., залишок не повернутої позички складає 1 164 582,95 грн. Відповідно до пункту 21 Прикінцевих та

перехідних положень Бюджетного кодексу України «Установити, що погашення заборгованості за середньостроковими позиками (крім заборгованості бюджетів Автономної Республіки Крим) перед державним бюджетом, яка знаходиться на обліку в центральному органі виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.»

7. Міжбюджетні трансферти

У 2025 році до районного бюджету Роздільнянського району міжбюджетні трансферти на звітний період заплановано в обсязі 5 826,4 тис. грн, у тому числі до спеціального фонду (бюджету розвитку) -500,0 тис. грн. Фактично надійшло 5 810,4 тис. грн, у тому числі до спеціального фонду (бюджету розвитку) -500,0 тис. грн, що становить 99,7 % виконання планових призначень.

Міжбюджетних трансфертів з районного бюджету Роздільнянського району на звітний період заплановано 200,0 тис. грн (за рахунок залишків коштів на котловому рахунку районного бюджету станом на 01.01.2025), у тому числі зі спеціального фонду (бюджету розвитку) -200,0 тис. грн. Фактично профінансовано 200,0 тис. грн, в тому числі зі спеціального фонду (бюджету розвитку) - 200,0 тис. грн, що становить 100,0 % виконання.

Надходження міжбюджетних трансфертів до районного бюджету

До загального фонду районного бюджету міжбюджетних трансфертів фактично надійшло 5 310,4 тис. грн, що становить 99,7 % від планових призначень на звітний період 5 326,4 тис. грн.

З державного бюджету отримано державну субвенцію (ККДБ 41030600) у сумі 1 407,4 тис. грн, або 100% від планових призначень, зокрема:

- на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень.

З обласного бюджету отримано іншу дотацію з місцевого бюджету (ККДБ 41040400) у сумі 500,0 тис. грн, або 100% від планових призначень:

- на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень.

З обласного бюджету та місцевих бюджетів територіальних громад отримано іншу субвенцію з місцевого бюджету (ККДБ 41053900) у сумі 3 403,0 тис. грн, або 99,5% згідно планових призначень на звітний період 3 419,0 тис. грн.

До спеціального фонду районного бюджету Роздільнянського району міжбюджетних трансфертів фактично надійшло 500,0 тис. грн (у т. ч. бюджет розвитку -500,0 тис. грн), що становить 100,0 % від планових призначень на звітний період.

Використання субвенцій та дотацій

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень (ККДБ 41030600) у сумі 1 407,4 тис. грн отримана та використана відповідно планових призначень. Фінансування та видатки становлять 100,0 %.

Інша дотація з місцевого бюджету (ККДБ 41040400) (за рахунок коштів обласного бюджету) на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень із урахуванням змін згідно планових призначень надійшла в повному обсязі - 500,0 тис. грн. Фактичні видатки склали 461,3 тис. грн, або 92,3 % від планових призначень. Невикористаний залишок коштів субвенцій у 2025 році з обласного бюджету (за рахунок коштів обласного бюджету) іншим бюджетам у сумі 38,7 тис. грн зберігається на рахунках бюджету для покриття відповідних витрат у наступному бюджетному періоді з урахуванням їх цільового призначення.

Інша субвенція з місцевого бюджету (ККДБ 41053900) (за рахунок коштів обласного бюджету) на забезпечення видатків соціального захисту та соціального забезпечення згідно планових призначень фактично надійшло 70,0 тис. грн, касові видатки - 54,1 тис. грн. Повернуто до обласного бюджету - 15,9 тис. грн, у тому числі:

- на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни - 14,7 тис. грн. Використано 100,0%.

- компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування надійшло згідно планових призначень - 55,3 тис. грн, використано - 39,4 тис. грн. Невикористаний залишок коштів у сумі 15,9 тис. грн повернуто до обласного бюджету.

Інша субвенція з місцевого бюджету (ККДБ 41053900) (за рахунок коштів обласного бюджету) на інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю -2 563,0 тис. грн, у тому числі:

-кошти спрямовано на оплату боргу на користь ТОВ «Укрмежбуд» за виконані роботи з монтажу водогону, систем вентиляції та благоустрою. Кошти надійшли згідно планових призначень та використані у повному обсязі.

Інша субвенція з місцевого бюджету (ККДБ 41053900) (за рахунок коштів місцевих бюджетів територіальних громад районному бюджету) на виконання програми -580,0 тис. грн:

- Програма підтримки діяльності та ресурсного забезпечення Роздільнянської районної ради Одеської області на 2025 рік. Фактично надійшло - 580,0 тис. грн, що становить 100,0 % від запланованих призначень на рік. Використано в повному обсязі.

Інша субвенція з місцевого бюджету (ККДБ 41053900) (за рахунок коштів місцевих бюджетів територіальних громад районному бюджету) на забезпечення видатків на фізичну культуру і спорт - 106,0 тис. грн:

- Проведення навчально - тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту (реалізація заходів Програми проведення Всеукраїнських змагань «Пліч -о- пліч Всеукраїнські шкільні ліги». Фактично використано - 97,4 тис. грн, або 91,9 % від запланованих призначень. Залишок коштів в сумі 8,6 тис. грн зберігається на рахунках районного бюджету для покриття відповідних витрат у наступному бюджетному періоді з урахуванням їх цільового призначення.

Інша субвенція з місцевого бюджету (ККДБ 41053900) (за рахунок коштів місцевих бюджетів територіальних громад районному бюджету) на інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю 100,0 тис. грн:

-Програма з проведення технічної інвентаризації Військове містечко № 1 - майновий комплекс, який складається з будівель та споруд, за адресою: вулиця Європейська, 26 «б» та Шкільна, 10 в селищі Захарівка, Роздільнянського району, Одеської області на 2025 рік. Фактично використано - 100,0 тис. грн, або 100,0%.

Інша субвенція з місцевого бюджету (41053900) (за рахунок коштів місцевих бюджетів територіальних громад районному бюджету - **до спеціального фонду бюджет розвитку**) на забезпечення видатків з економічної діяльності в сумі 500,0 тис. грн:

-Будівництво освітніх установ та закладів (Програма з проведення технічної експертизи з висновком щодо можливої та надійної експлуатації об'єкта будівництва та визначенням відсотку незавершеного будівництва по об'єкту незавершеного будівництва «Будівництво школи на 366 учнів за адресою: Одеська область Роздільнянський район, с. Новопетрівка, вул Центральна, 7а»). Надійшло -500,0 тис. грн, фактичні видатки - 0,0 тис. грн. Залишок коштів у сумі 500,0 тис. грн зберігається на рахунках районного бюджету для покриття відповідних витрат у наступному бюджетному періоді з урахуванням їх цільового призначення.

Міжбюджетні трансферти з районного бюджету:

Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (КТПКВ 9800) – зі спеціального фонду (бюджету розвитку) -200,0 тис. грн:

- Програма підтримки Роздільнянського районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки на 2025 рік. Профінансовано та використано 200,0 тис. грн, в тому числі зі спеціального фонду (бюджету розвитку), що становить 100,0 % виконання.

**8. Мережа, штати та контингент бюджетних установ.
0150 «Державне управління»**

Мережа Роздільнянського району у 2025 році складалася із одного органу місцевого самоврядування – Роздільнянської районної ради Одеської області.

На її утримання касові видатки на звітну дату складають **2 976,1** тис. грн:
на оплату праці з нарахуваннями - 2 896,2 тис. грн, у тому числі на оплату праці 2 370,1 тис. грн,

на оплату енергоносіїв – 45,8 тис. грн,

на оплату інших видатків – 34,0 тис. грн.

Чисельність працівників органів місцевого самоврядування по мережі, штатах і контингентах на початок 2025 року відображена в кількості 5,25 одиниць. З них 5,0 ст - посадові особи, 0,25 ст - інші працівники органів місцевого самоврядування згідно з п.3 постанови КМУ № 55 від 26.02.2022.

Начальник фінансового відділу
Роздільнянської районної
державної адміністрації

Головний спеціаліст



Олена ЦАРУК

Олена СОКОЛАН