

Звіт про виконання бюджету Музиківської сільської територіальної громади за I півріччя 2024 року

До загального фонду бюджету сільської територіальної громади при плані 7 169,98 тис. грн надійшло 7 405,77 тис. грн власних та закріплених доходів (без врахування міжбюджетних трансфертів), що становить 103,3 відсотка до плану затвердженого на цей період та 51,9 відсотка до річного плану.

Станом на 01 липня 2024 року отримано офіційних трансфертів на суму 25 771,52 тис. грн (100,00% до плану, затвердженого на даний період):

- Базова дотація 1 374,00 тис. грн;
- Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації 13 997,50 тис. грн;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту 1 574,36 тис. грн;
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 8 575,90 тис. грн;
- Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 113,15 тис. грн;
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду 136,61 тис. грн.

З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 33 177,29 тис. грн.

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що із 5 основних джерел доходів, які надходять до місцевого бюджету, (податок на доходи фізичних осіб, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плата за землю, акцизний податок та єдиний податок) планові показники виконані по трьох джерелах, а саме по надходженню плати за землю, єдиного та акцизного податків. Порівнюючи надходження за пів року 2024 року з аналогічним періодом 2023 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить 134,04 відсотка. Динаміка надходжень по ПДФО 131,32%, або надходження зросли на 1 316,46 тис. грн. В порівнянні з минулим роком, по єдиному податку динаміка становить 60,94%, або скорочення на 382,19 тис. грн (за рахунок сплати боргу за 2022 рік фермерським господарством у 2023 році), скорочення надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 23,44 тис. грн, або 69,61% виконання минулорічних показників. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року, динаміка надходжень по сплаті за землю 647,41 %, або зростання на 587,44 тис. грн. Акцизний податок збільшився на суму 17,56 тис. грн, або 3 398,8%, за аналогічний період минулого року надходження склали 0,53 тис. грн.

Видатки загального фонду бюджету сільської територіальної громади освоєно у сумі 21 295,94 тис.грн, при уточненному плані на відповідний період у сумі 35 958,43 тис.грн, що складає 59,22 відсотка. Фінансування проводилося виходячи з планових

призначень на січень-червень 2024 року та потреби бюджетних установ у відповідних видатках. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті - заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв та соціальне забезпечення.

До спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при річному плані 14,10 тис. грн за січень-липень 2024 року надійшло 15 325,31 тис.грн, в тому числі податкові надходження – 1,04 тис. грн та неподаткові надходження – 15 324,26 тис. грн. За звітний період до спеціального фонду надійшли благодійні внески в натуральній формі на суму 8 552,39 тис. грн та допомоги в натуральній формі від інших підприємств, установ, організацій на суму 6 763,43 тис. грн. Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 1,19 тис. грн.

Видатки спеціального фонду за звітний період становлять 15 327,76 тис. грн, при плані на звітний період 6 053,07 тис. грн. Капітальні видатки на січень-липень 2024 року становлять 8 022,16 тис. грн, в тому числі проведені за рахунок коштів місцевого бюджету 17,34 тис. грн.

Станом на 01 липня 2024 року **розподілено залишків** коштів по загальному фонду сільського бюджету на суму 10 081,87 тис. грн.

Начальник фінансового відділу
Музиківської сільської ради



Альона ЛЕБЕДЄВА

Пояснювальна записка
до звіту про виконання сільського бюджету за I півріччя 2024 року

Бюджет сільської територіальної громади за січень-липень 2024 року виконаний на 103,3 відсотка по власним та закріпленим доходам при плані 7 169,68 тис. грн фактичне виконання склало 7 405,77 тис. грн, **перевиконання – 236,09 тис. грн.**

Аналізуючи виконання дохідної частини сільського бюджету у розрізі податків і зборів, прослідковується, що із 5 основних джерел доходів, які надходять до місцевого бюджету, (податок на доходи фізичних осіб, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плата за землю, акцизний податок та єдиний податок) планові показники виконані по трьох джерелах, а саме по надходженню плати за землю, єдиного та акцизного податків. Порівнюючи надходження за пів року 2024 року з аналогічним періодом 2023 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить 134,04 відсотка. Динаміка надходжень по ПДФО 131,32%, або надходження зросли на 1 316,46 тис. грн. В порівнянні з минулим роком, по єдиному податку динаміка становить 60,94%, або скорочення на 382,19 тис. грн (за рахунок сплати боргу за 2022 рік фермерським господарством у 2023 році), скорочення надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 23,44 тис. грн, або 69,61% виконання минулорічних показників. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року, динаміка надходжень по сплаті за землю 647,41 %, або зростання на 587,44 тис. грн. Акцизний податок збільшився на суму 17,56 тис. грн, або 3 398,8%, за аналогічний період минулого року надходження склали 0,53 тис. грн.

Станом на 01 липня 2024 року отримано офіційних трансфертів на суму 25 771,52 тис. грн (100,00% до плану, затвердженого на даний період):

- Базова дотація 1 374,00 тис. грн;
- Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації 13 997,50 тис. грн;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту 1 574,36 тис. грн;
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 8 575,90 тис. грн;
- Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 113,15 тис. грн;
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду 136,61 тис. грн.

З урахуванням міжбюджетних трансфертів надходження склали 33 177,29 тис. грн.

Видатки загального фонду бюджету сільської територіальної громади освоєно у сумі 21 295,94 тис. грн. при уточненному плані на відповідний період у сумі 35 958,43 тис. грн, що складає 59,22 відсотка. В тому числі:

Управління – 5 842,01 тис. грн, що становить 27,4% до загальної суми видатків:

- апарат сільської ради – 4 170,43 тис. грн, або 19,6%;
- фінансовий відділ – 513,65 тис. грн, або 2,4%;
- сільська військова адміністрація – 1 157,93 тис. грн, або 5,4%;

Інша діяльність у сфері державного управління – 24,37 тис. грн, або 0,1%;

Освіта всього – 12 756,19 тис. грн, або 59,9%, в т.ч.:

- Дошкільна освіта – 1 958,80 тис. грн, або 9,2%;
- Загальна середня освіта – 10 797,38 тис. грн, або 50,7%;

Охорона здоров'я – 276,04 тис. грн, або 1,3%;

Соціальний захист – 423,71 тис. грн, або 2,0%;

Культура – 84,14 тис. грн, або 0,4%;

Благоустрій – 429,89 тис. грн, або 2,0%;

Комунальні підприємства – 884,25 тис. грн, або 4,2%;

Інші заходи громадського порядку та безпеки – 2,34 тис. грн, або 0,01%;

Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 570,00 тис. грн, або 2,7%.

Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень – липень 2024 року та потреб бюджетних установ у відповідних видатках, враховуючи воєний стан. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті - заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв та соціальний захист.

Із загальної суми видатків направлено на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 17 935,25 тис. грн, що становить 84,2% до загальної суми видатків;
- комунальні послуги та енергоносії – 387,22 тис. грн, або 1,8%;
- соціальне забезпечення – 432,62 тис. грн, або 2,0%.

За звітний період із сільського бюджету перераховано трансфертів по загальному фонду у сумі 570,00 тис. грн, в тому числі:

- 50,0 тис. грн на придбання паливо-мастильних матеріалів для пожежно-рятувальних автомобілів, форменного та захисного одягу рятувальників, запасних частин до спеціальної техніки, будівельних матеріалів, інвентарю та обладнання підрозділу I державного пожежно-рятувального загону ГУ ДСНС України в Херсонській області;
- 200,00 тис. грн - на закупівлю запасних частин, майна та обладнання необхідного для ремонту транспортних засобів, які задіяні в обороні територій Військовій частині Херсонського району Херсонської області Міністерства Оборони України;
- 300,00 тис. грн - на придбання безпілотних авіаційних комплексів Чорнобаївській СТГ.

Станом на 01 липня 2024 року кредиторська заборгованість із заробітної плати та нарахуваннями відсутня. Заборгованість по сплаті енергоносіїв відсутня.

До спеціального фонду бюджету сільської територіальної громади при річному плані 14,10 тис. грн надійшло 15 325,31 тис. грн. В тому числі:

- податкові надходження (екологічний податок) – 1,04 тис. грн;
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 1,19 тис. грн;
- благодійні внески, гранти та дарунки – 8 552,38 тис. грн;

- 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 – 6 763,43 тис. грн;

- плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України `Про оренду державного та комунального майна – 6,64 тис. грн;

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 0,62 тис. грн.

Видатки спеціального фонду за звітний період становлять 15 327,76 тис. грн, при плані на звітний період 6 053,07 тис. грн. Капітальні видатки на січень-липень 2024 року становлять 8 022,16 тис. грн, в тому числі проведені за рахунок коштів місцевого бюджету 17,34 тис. грн.

Станом на 01 липня 2024 року **розподілено залишків** коштів по загальному фонду сільського бюджету на суму 10 081,87 тис. грн.

Начальник фінансового відділу
Музиківської сільської ради

Альона ЛЕБЕДЕВА