ІНФОРМАЦІЯ

про виконання бюджету

Костянтинівської сільської територіальної громади

за 9 місяців 2024 року.

До загального та спеціального фондів сільського бюджету за 9 місяців 2024 року мобілізовано податків і зборів в обсязі 57 207,8 тис. грн. Доходи загального фонду становлять – 50 662,8 тис. грн. або 116,2 % планових призначень, тобто надходження зросли на 5 177,5 тис. грн. або 11,4 % в порівнянні з 9 місяцями 2023 року. Доходи спеціального фонду – 6 545 тис. грн., з врахуванням власних надходжень бюджетних установ, яких отримано 6 495,2 тис. грн.

За 9 місяців 2024 року надійшло податків і зборів (порівняно з виконанням відповідного періоду минулого року (у співставних умовах), а саме :

- акцизний податок з пального 3 645,0 тис. грн. (приріст - 1511,0 тис. грн., або 70,8 %);

- акцизний податок з роздрібного продажу - 1 299,9 тис. грн. (приріст - 480 тис. грн., або 58,5 %);

- податок на нерухоме майно відмінного від земельної ділянки - 4 881,5 тис. грн. (приріст - 2826,3 тис. грн., або у 1,38 р.б.);

- податок на майно в частині плати за землю - 10 256,0 тис. грн. (приріст - 3 032,4 тис. грн., або 42,0 %);

- єдиний податок - 9 409,0 тис. грн. (приріст 1734,6 тис. грн., або 22,6 %);

- єдиний податок (І та ІІ група) – 4 156,9 тис. грн. (приріст 1436,1 тис. грн., або 52,8 %);

- єдиний податок з сільгосптоваровиробників - 5252,2 тис. грн. (приріст 298,5 тис. грн., або 6,0 %);

- власні надходження бюджетних установ – 6495,2 тис. грн. (приріст 3464,3 тис. грн., або 1,14 р.б.);

Зменшення фактичних надходжень допущено по:

- податку на доходи фізичних осіб надійшло 19 697,7 тис. грн., що менше на 4943,2 тис. грн.;

- плати за надання адміністративних послуг (КБКД 22010000) – 135,3 тис. грн., що менше на 13,0 тис. грн.;

- державного мита надійшло 1,4 тис. грн., що менше на 0,1 тис. грн.;

 за рахунок зменшення кількості оподаткованих об’єктів.

- інших надходжень надійшло 425,8 тис. грн., що менше на 172,8 тис. грн.

Забезпечено виконання планових призначень за 9 місяців 2024 року по всіх податках і зборах, які надходять до загального фонду бюджету.

У складі фактичних надходжень загального фонду сільського бюджету за 9 місяців п.р. податок на доходи фізичних осіб займає 38,9 %, якого мобілізовано в обсягах 19 697,7 тис. грн., що становить 118,1 % до планових призначень на період січень-вересень 2024 року.

Друге місце в обсягах надходжень загального фонду сільського бюджету займають місцеві податки, яких мобілізовано в обсязі 24 578,0 тис. грн.

Податку на майно, який включає в себе податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, шляхом оподаткування як житлової, так і нежитлової нерухомості, плату за землю та транспортний податок, мобілізовано в обсягах 15 169,0 тис. грн., забезпечено виконання на 116,7 % до плану періоду.

Надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, шляхом оподаткування як житлової, так і нежитлової нерухомості становлять 4881,5 тис. грн. та забезпечено виконання на 128,0 %.

Із загального обсягу податку на майно, до сільського бюджету мобілізовано плати за землю -10 256,0 тис. грн. що становить 111,6 % до планових призначень.

Єдиного податку, в складі місцевих податків, мобілізовано в загальних обсягах 9 409,1 тис. грн. Виконання становить 114,9 % до плану на 9 місяців 2024 року.

Надходження єдиного податку від платників І-ІІІ груп мобілізовано в обсягах 4 156,9 тис. грн., що становить 121,1 % планових призначень періоду та на 1 436,1 тис. грн. більше в порівнянні з відповідним періодом минулого року. Збільшення надходжень цього податку відбулося внаслідок погашення заборгованості минулих років.

Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків (річна сума згідно декларацій) за 9 місяців 2024 року надійшло 5 252,2 тис. грн., що становить 110,5 % до плану на звітний період.

Акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів (пиво, алкогольні напої, тютюнові вироби без палива та нафтопродуктів) - 1 299,9 тис. грн., що становить 158,1 % планових призначень на звітний період.

До спеціального фонду доходів сільського бюджету, з врахуванням власних надходжень бюджетних установ, надійшло коштів у сумі 6 545,0 тис. грн..

 Виконання **видаткової частини** **загального фонду** по бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади за 9 місяців 2024 року фактичні видатки склали 65 502,3 тис. грн., або 74,1 % до кошторисних призначень з урахуванням внесених змін на 9 місяців 2024 року, та 54,8 % від плану на 2024 рік. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки збільшились на 5 145,1 тис. грн., або 7,9%.

 За економічною класифікацією видатків найбільшу питому вагу у звітному періоді займають видатки на оплату праці з нарахуваннями 54 562,3 тис. грн., що становить 83,3%. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 2 907,0 тис. грн., що становить 4,4%.

 За звітний період кошти сільського бюджету спрямовувались на фінансування:

* галузі «Державне управління» - 14 413,7 тис. грн.;
* галузі «Освіта» - 42 978,0 тис. грн.;
* галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» - 1 346,1 тис. грн.;
* галузі «Культура і мистецтво» - 2 251,6 тис. грн.;
* галузі «Фізична культура і спорт» - 120,2 тис. грн.;
* галузі «Житлово-комунальне господарство» - 1 775,5 тис. грн.;
* галузі «Економічна діяльність» – 208,6 тис. грн.;
* галузі «Інша діяльність» - 580,5 тис. грн.;
* передано кошти іншим бюджетам у вигляді субвенції - 1 828,1 тис. грн.

 В структурі видатків загального фонду найбільшу питому вагу займають видатки по галузі «Освіта» - 42 978,0 тис. грн., або 65,6% від обсягу усіх видатків.

 **По ТПКВКМБ 9770** «Інші субвенції з місцевого бюджету» на 2024 рік плановий обсяг видатків з урахуванням змін складає 2 140,3 тис. грн., з них:

- субвенція районному бюджету Миколаївського району – 200,0 тис. грн.;

- субвенція бюджету Новоодеської міської тер. громади – 1940,3 тис. грн.

 Видатки за 9 місяців 2024 року – 1 579,1 тис. грн.(поточні видатки), з них на:

- фінансування послуг, які надаються комунальною установою «Трудовий архів» Новоодеської міської ради в обсязі – 46,8 тис. грн.;

- на здійснення видатків у сфері охорони здоров’я, зокрема на забезпечення технічними засобами та виробами медичного призначення для осіб з інвалідністю, на відшкодування аптечним закладам вартості лікарських засобів, спеціалізованого медичного харчування пільговій категорії населення згідно рецептів, що виписуються КНП «Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги» в обсязі – 297,6 тис. грн.

- на придбання туберкуліну для проведення туберкулінодіагностики у дітей Костянтинівської сільської територіальної громади КНП „Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги” в обсязі – 6,9 тис. грн.;

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв закладів охорони здоров’я, які знаходяться на території Костянтинівської сільської територіальної громади і підпорядкуються КНП «Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги» в обсязі – 81,0 тис. грн.

- на оплату праці з нарахуваннями медичним працівникам Пунктів здоров'я с.Костянтинівка, с.Новоінгулка КНП „Новоодеський центр первинної медико-санітарної допомоги” - 244,7 тис. грн.

- на здійснення видатків у сфері охорони здоров’я, зокрема на відшкодування аптечним закладам вартості лікарських засобів пільговій категорії населення згідно рецептів, що виписуються КНП «Новоодеська багатопрофільна лікарня» в обсязі – 82,1 тис. грн.

- на здійснення видатків у сфері охорони здоров’я, зокрема на фінансування заходів з проведення медичних оглядів призовників на строкову військову службу, які здійснюються КНП «Новоодеська багатопрофільна лікарня» Новоодеської міської ради - 150,0 тис. грн.

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв КНП "Новоодеська багатопрофільна лікарня" Новоодеської міської ради - 300,0 тис. грн.;

- на зміцнення матеріально-технічної бази КНП "Новоодеська багатопрофільна лікарня" Новоодеської міської ради – 84,1 тис. грн.;

- на відшкодування послуг з проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку особи Комунальною установою "Інклюзивно-ресурсний центр" Новоодеської міської ради в обсязі – 85,9 тис. грн.;

- для придбання запчастин, агрегатів та комплектуючих для військової техніки - 100,0 тис. грн.

-на виконання власних та делегованих повноважень виконавчому апарату Миколаївської районної ради – 100,0 тис. грн.

 **По ТПКВКМБ 9800** «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету

 на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» на 2024 рік план з урахуванням змін складає - 3 854,0 тис. грн., з них поточні видатки 2 204,0 тис. грн, капітальні видатки 1 650,0 тис. грн.

 Касові видатки за 9 місяців 2024 року - 249,0 тис. грн.

 Відповідно до Програми соціально-економічного розвитку Костянтинівської сільської територіальної громади на 2023-2025 роки передбачено субвенцію з бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади державному бюджету в обсязі 3755,0 тис. грн., з них:

-21 державної пожежно-рятувальної частини 2 державного пожежно-рятувального загону ГУ ДСНС України у Миколаївській області" на придбання будівельних матеріалів в обсязі - 100,0 тис. грн.(КЕКВ 2620);

-Управлінню ДКСУ у Новоодеському районі Миколаївської області - 50,0 тис. грн., на закупівлю комп’ютерної техніки. (КЕКВ 3220);

-військовій частині А0224 на придбання квадрокоптерів (КЕКВ 3220-1000,0 тис. грн);

-військовій частині А7788 для закупівлі БПЛА та їх складових частин (КЕКВ 2620- 900,0 тис. грн. та КЕКВ 3220 – 600,0 тис. грн.;

-військовій частині А4681 для покращення матеріально-технічної бази (КЕКВ 2620-500,0 тис. грн.);

-військовій частині А4638 на закупівлю дронів FPV камікадзе (КЕКВ 2620-500,0 тис. грн.);

-військовій частині А3476 для закупівлі вогнегасників (КЕКВ 2620-105,0 тис. грн.).

 Відповідно до програми «Безпечна Костянтинівська територіальна громада на 2021-2025 роки» передбачено субвенцію з сільського бюджету державному бюджету в обсязі - 99,0 тис. грн.:

- Головному управлінню національної поліції в Миколаївській області на придбання паливно-мастильних матеріалів для службового автомобіля офіцера громади.

 Видатки **спеціального фонду** бюджету за 9 місяців 2024 року складають **6 584,5** тис. грн. з них по галузям:

 «Державне управління» - 2 713,4 тис. грн. натуральні надходження у вигляді благодійної допомоги, з них: поточні видатки – 230,0 тис. грн та 2 483,4 тис. грн. (капітальні видатки) натуральні надходження у вигляді міжнародної технічної допомоги у рамках проекту (програми) «Підтримка реформи децентралізації в Україні (U-LEAD з Європою автомобіль легковий, бувший у використанні).

 «Освіта» - 2744,8 тис. грн., натуральні надходження у вигляді благодійної допомоги, з них:

*На поточні видатки – 2 469,3 тис. грн.:*

-725,7 тис. грн. натуральні надходження у вигляді благодійної допомоги (стільці, прально-сушильна машина, хромбуки, телевізори, підручники, телевізор, учительський стіл, спортивні тренажери, системи фільтрації);

-6,8 тис. грн. придбання бензо-, мотокіс та навчальних плакатів для ДНЗ;

-1695,4 тис. грн. орендна плата за користування земельною ділянкою;

-41,4 тис. грн. штрафні санкції.

 *На капітальні видатки – 275,5 тис. грн*. - натуральні надходження у вигляді благодійної допомоги: (59,7 тис. грн. – водоочисна станція; 59,7 тис. грн.. – інтерактивні дошки, ноутбуки; 156,1 тис. грн. – спортивні тренажери)

 «Культура і мистецтво» - 59,4 тис. грн. (капітальні видатки) натуральні надходження у вигляді благодійної допомоги - книжки.

 «Житлово-комунальне господарство» - капітальні видатки 393,0 тис. грн., за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ. Кошти передбачені відповідно до проекту « Посилення місцевого потенціалу та надання екстреної допомоги, води,санітарії,гігієни та прихистку / непродовольчої допомого сільської місцевості поблизу лінії зіткнення у Миколаївській та Херсонській областях» на придбання вежі Рожновського у селі Себіне.

 «Інша діяльність» - 674,0 тис. грн., з них поточні видатки – 75,4 тис. грн. та капітальні видатки – 598,6 натуральні надходження (пожежний автомобіль ЗИЛ 433371, відповідно до Акту приймання -передачі від 21 ДПРЧ 2 ДПРЗ ГУ ДСНС України у Миколаївській області).

 В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки зменшились на 470,3 тис. грн.

 Протягом січня-вересня 2024 року залучено вільні залишки коштів по загальному фонду в обсязі 7 390,4 грн. тис. грн., з них субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду - 21,4 тис. грн., субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду - 319,6 тис. грн.

 За 9 місяців 2024 року надійшли **«Офіційні трансферти» по загальному фонду в сумі 35 996,8 тис. грн.**, а саме:

-Базова дотація - 11 254,5 тис. грн.;

-Освітня субвенція – 23 950,5 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 - 507,6 тис. грн.;

 -Інші субвенції з місцевого бюджету надійшло по загальному фонду в обсязі – 83,9 тис. грн.;

-Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшла в сумі – 83,2 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 надійшла в сумі 87,1 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду за видатками станом на 01.10.2024 року - 566 974,19 грн., з них по галузям: «Державне управління» ТПКВКМБ 0150 – 196 235,20 грн.; по галузі «Освіта» ТПКВКМБ 1010 – 26 185,00 грн.; ТПКВКМБ 1021 – 248 363,99 грн.; ТПКВКМБ 1141 – 47 140,00 грн.; по галузі «Культура і мистецтво» ТПКВКМБ 4060 – 49 050,00 грн.

Заборгованість виникла через не проведення платежів органом Держказначейської служби України.

 По загальному та спеціальному фондах дебіторська заборгованість за доходами та видатками станом на 01.10.2024 року відсутня.

 За підсумками виконання бюджету за 9 місяців 2024 року можна зробити висновок, що в цілому по громаді на належному рівні виконувалася робота по мобілізації податків, зборів та платежів, створені всі умови для забезпечення належного виконання видаткової частини бюджету Костянтинівської сільської територіальної громади.

Начальник фінансового відділу Інна МИЧКО