**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання бюджету**

**Южненської міської територіальної громади**

**за 9 місяців 2024 року**

 **Загальна характеристика виконання бюджету.**

Відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, рішенням Южненської міської ради Одеського району Одеської області "Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2024 рік" від 14.12.2023 року № 1604-VІІІ був затверджений один збалансований місцевий бюджет.

Під час виконання міського бюджету за період січень - вересень 2024 року рішенням Южненської міської ради від 16.02.2024 року №1647-VІІІ, від 29.03.2024 №1721-VIII, від 07.06.2024 №1744-VIII, від 22.07.2024 №1805VIII, від 29.08.2024 №1868-VIII "Про внесення змін і доповнень до рішення Южненської міської ради Одеського району Одеської області від 14.12.2023 року №1604-VІІІ «Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2024 рік», розпорядження Южненського міського голови від 25.09.2024 №217/05-22 затверджено:

- ***загальний обсяг доходів місцевого бюджету*** – ***622 670,5 тис.грн.,*** у тому числі: загальний фонд – 606 362,2 тис.грн, спеціальний фонд – 16 308,3 тис.грн;

- ***загальний обсяг видатків місцевого бюджету*** – ***727 020,3 тис.грн.,*** у тому числі загальний фонд – 586 642,5 тис.грн, спеціальний фонд – 140 377,8 тис.грн;

- ***повернення кредитів*** до місцевого бюджету ***4 000,0 тис.грн.***

Загальний обсяг доходів затверджений на січень – вересень 2024 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 491 617,3 тис. гривень. Фактично надійшло до бюджету з урахуванням міжбюджетних трансфертів 541 502,5 тис.грн, що становить 110,1% або 87,0% річних планових призначень, з них:

- доходи загального фонду – 512 801,3 тис. грн. (у т.ч. офіційні трансферти – 125 050,3 тис. грн). Виконання планових призначень складає 107,0%.

- доходи спеціального фонду – 28 701,1 тис. грн. Виконання становить 235,5%.

Загальний обсяг видатків затверджений на січень - вересень 2024 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 585 578,1 тис.грн. Фактично виконано на суму 436 560,7 тис. грн, що складає 74,5 % від планових призначень, з них:

- видатки загального фонду – 386 136,9 тис.грн, виконання – 84,9%.

- видатки спеціального фонду – 50 423,8 тис. гривень. Виконання – 38,6%.

- повернення кредитів до місцевого бюджету 4 000,0 тис.грн***.*** Виконання – 100%.

**Оборотний касовий залишок** коштів місцевого бюджету на 2024 рік встановлений на рівні **1 000,0 тис. гривень.**

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

Станом на 01.10.2024 року за звітними даними Управління Державної казначейської служби України у м. Южному Одеської області до загального фонду бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 512 801,3 тис.грн, що становить 107,0% відповідних планових призначень, в т.ч.:

• податкові та неподаткові надходження – 387 751,0 тис. грн (109,1%);

• офіційні трансферти – 125 050,3 тис. грн (100%).

Виконання дохідної частини бюджету

Южненської міської територіальної громади

(без урахування міжбюджетних трансфертів)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показник | Загальний фонд | Спеціальний фонд | ВСЬОГО |
| Факт за січень - вересень 2023, тис. грн | 365 355,7 | 12 195,1 | 377 550,8 |
| Затверджено на січень - вересень 2024, тис. грн | 355 423,8 | 12 990,5 | 368 414,2 |
| Фактичні надходження за січень - вересень 2024, тис. грн | 387 751,0 | 27 080,3 | 414 831,3 |
| Темп росту (факт 2024/ факт 2023), % | 106,1 | збільшення у 2,2 рази | 109,9 |
| Виконання (факт 2024/план 2024), % | 109,1 | 208,5 | 112,6 |

За І січень – вересень 2024 року до загального фонду місцевого бюджету надійшло у вигляді податків та неподаткових платежів 387 751,0 тис.грн, що становить 109,1% відповідних планових призначень та на 6,1%, або на 22 395,3 тис.грн більше надходжень за аналогічний період минулого року.

Головним серед дохідних джерел є **податок та збір на доходи фізичних осіб.** Фактичні надходження податку складають 238 398,6 тис.грн (виконання 107,9% планових призначень), що на 7,4% або на 16 518,4 тис.грн більше надходжень за аналогічний період 2023 року. Збільшення надходжень обумовлено ростом ділової активності суб’єктів господарювання, виходячи з можливостей в періоди дії воєнного стану, стабільною роботою морського коридору, відновленням роботи транспортної й портової логістики.

В структурі платежів податку на доходи фізичних осіб найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 222 479,8 тис.грн (93,3%). Станом на 01.10.2024 року до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшов податок із заробітної плати найманих працівників більш ніж від 300 платників - юридичних осіб.

За січень – вересень 2024 року найбільш вагомими платниками вищезазначеного податку залишаються (у відрахуваннях до місцевого бюджету 64%):

* ДП "МТП “Південний”- 68 719,5 тис. грн, що у 2,6 разів або на 42 450,2 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* ТОВ «Дельта Вілмар Україна» - 28 692,8 тис.грн, що на 23,4% або на 5 443,3 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* АТ “ОПЗ” – 29 318,9 тис.грн, що на 71,2% або на 12 189,3 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* ЮФ ДП «Адміністрація морських портів України» - 12 031,1 тис.грн, що на 25,1% або на 2 411,9 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* ТОВ «Термінал «Боріваж» - 7 992,9 тис.грн, що на 58,8% або на 2 960,7 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року.

Відповідно до п. 12.4 ст.12 Податкового кодексу України до повноважень міських рад щодо податків та зборів, зокрема, належить встановлення ставок місцевих податків та зборів у межах ставок, визначених Податковим кодексом.

Згідно вимог ст.10 Податкового кодексу України до місцевих податків належать: податок на майно, єдиний податок та туристичний збір. Фактичні надходження місцевих податків та зборів за 9 місяців 2024 року склали 127 758,8 тис.грн, що становить 108,2% від планових призначень та на 4 612,5 тис.грн більше надходжень відповідного періоду 2023 року.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  Назва податку | Затвердженона січень-вересень 2024 року,тис. грн | Фактично надійшло за січень-вересень 2024 року, тис. грн | Виконання,  % | Темп росту,% |
| ***Місцеві податки та збори:*** | ***118 057,3*** | ***127 758,8*** | ***108,2*** | ***103,7*** |
| податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 4 913,1 | 7 229,6 | 147,2 | 131,5 |
| плата за землю | 90 226,5 | 91 949,8 | 101,9 | 107,1 |
| транспортний податок | х | 106,2 | х | 175,8 |
| туристичний збір | 27,5 | 14,5 | 52,7 | збільшення у 3,1 рази |
| єдиний податок | 22 890,2 | 28 458,7 | 124,3 | 89,7 |

**Аналіз надходжень місцевих податків та зборів**

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є **плата за землю** (питома вага 72,0%). Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від плати за землю в повному обсязі зараховуються до місцевого бюджету. Згідно з нормами Податкового кодексу України та рішенням Южненської міської ради від 30.06.2022 №992-VІIІ встановлені ставки земельного податку в розрізі населених пунктів громади, за видами цільового призначення земель на відповідних територіях та застосовуються для визначення розміру плати за землю з 01.01.2023 року. Значення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель за 2023 рік становить 1,051.

Фактичні надходження плати за землю склали 91 949,8 тис.грн, що становить 101,9% планових призначень та на 7,1% або на 6077,6 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року. Збільшення надходжень обумовлено застосуванням коефіцієнту індексації нормативної грошової оцінки земельних ділянок.

Аналіз надходження плати за землю

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  Назва податку | Затвердженона січень – вересень 2024 року,тис. грн. | Фактичні надходження за січень – вересень 2024 року, тис. грн | Виконання, % | Темп росту / падіння до січень – вересень 2023 року, % |
| Земельний податок з юридичних осіб | 61 720,0 | 63 290,2 | 102,5 | 111,6 |
| Орендна плата з юридичних осіб | 26 262,9 | 25 790,5 | 98,2 | 96,5 |
| Земельний податок з фізичних осіб | 684,6 | 1 438,2 | збільшення у 2,1 рази | збільшення у 1,7 разів |
| Орендна плата з фізичних осіб | 1 559,0 | 1 430,9 | 91,8 | 89,0 |
| **Разом** | **90 226,5** | **91 949,8** | **101,9** | **107,1** |

В структурі платежів плати за землю найбільшу питому вагу займає **земельний податок** з юридичних осіб(68,8%). Фактичні надходження цього податку склали 63 290,2 тис.грн, що на 11,6%, або на 6 597,5 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року. Збільшення надходжень обумовлено застосуванням коефіцієнту індексації та особливостями аналізу за розрахунковим періодом. Згідно положень п.3 ст.287 Податкового кодексу України податкове зобов'язання щодо плати за землю сплачується щомісяця протягом 30 календарних днів, що настають за останнім календарним днем податкового (звітного) місяця. Так, в січні 2023 року землекористувачами сплачені податкові зобов’язання за звітний місяць – грудень 2022 року без застосування нової нормативно-грошової оцінки земель м.Южне та збільшеної ставки земельного податку до 3% для «земель транспорту».

 Основні платники земельного податку:

* ДП “МТП “Южний” – 19 385,0 тис.грн проти 17 638,9 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (темп росту 109,9%);
* АТ «Укртранснафта» - 12 872,9 тис.грн проти 12 136,1 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (темп росту 106,1%);
* АТ «Укрзалізниця» - 10 137,5 тис.грн проти 8 931,4 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (темп росту 113,5%);

Фактичні надходження орендної плати з фізичних та юридичних осіб станом на 01.10.2024 склали 27 221,4 тис.грн, що становить 97,8% від планових призначень та на 1 098,1 тис.грн, або на 3,9% менше надходжень відповідного періоду минулого року, що обумовлено погашенням у 2023 році заборгованості за розрахунковий період 2022 року.

Враховуючи вимоги Податкового кодексу України, рішенням Южненської міської ради Одеського району Одеської області від 17.06.2021 №421-VІІI встановлені ставки та пільги зі сплати **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** на території Южненської міської територіальної громади в розрізі об’єктів житлової та комерційної нерухомості, юридичних та фізичних осіб. За січень – вересень 2024 року надійшло 7 229,7 тис.грн (147,2% планових призначень) що на 31,5% або на 1 732,6 тис.грн більше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року, що обумовлено збільшенням розміру мінімальної заробітної плати, з розрахунку якої здійснюється нарахування податкових зобов’язань, а також терміном настання сплати фізичними особами податкових зобов’язань за об’єкти нерухомості.

Фактичні надходження **єдиного податку** станом на 01.10.2024 року складають 28 458,7 тис.грн, що на 10,3%, або на 3 252,3 тис.грн менше відповідних надходжень минулого року.

Структура надходжень єдиного податку:

* від юридичних осіб надійшло 3 047,2 тис.грн, що у 4,9 рази або на 11 956,0 тис.грн менше відповідних надходжень минулого року. Значне зменшення обумовлено надходженням у 2023 році коштів від ТОВ "Термінал Боріваж" (12 748,0 тис.грн), як платника єдиного податку за ставкою 2% (на підставі закону України від 15.03.2022 №2120-IX). З І 2023 року підприємство повернулось на загальну систему оподаткування;
* від фізичних осіб надійшло 24 474,2 тис.грн, що на 58,8% або на 9 067,0 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* від сільськогосподарських товаровиробників надійшло 937,3 тис.грн, що на 28% менше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року та обумовлено скороченням площі сільськогосподарських угідь, що обробляється у 2024 році.

Згідно зі ст.19 до Закону України «Про оренду державного та комунального майна», зі змінами та доповненнями, методика розрахунку пропорції розподілу між відповідним бюджетом, орендодавцем і балансоутримувачем та порядок використання орендної плати для об’єктів, що перебувають у комунальній власності, визначається органами місцевого самоврядування. Розрахунок орендної плати за оренду комунального майна здійснюється відповідно до рішення Южненської міської ради від 28.03.2019 №1338-VII «Про внесення змін та доповнень до Положення про порядок передачі в оренду приміщень та майна комунальної власності Южненської міської територіальної громади» зі змінами, за яким орендна плата за майно визначається відповідно до її ринкової вартості. Фактичні надходження **орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** складають 497,0 тис.грн, що на 30,2% або на 214,8 тис.грн менше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року. Зменшення надходжень обумовлено вивільненням площі комунального майна, що передане в оренду.

За січень - вересень 2024 року, враховуючи вимоги Податкового кодексу України, за підсумками фінансово – господарської діяльності комунальних підприємств громади за 2023 рік та 2024 року до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 853,8 тис.грн **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності** та 178,2 тис.грн **частини чистого прибутку комунальних підприємств**, що вилучається до відповідного місцевого бюджету. Найбільшим платником податку на прибуток зв підсумками трьох кварталів 2024 року є КП ТМ «ЮТКЕ» - 395,5 тис.грн, найбільшим платником частини чистого прибутку є КП «Водопостачання та каналізація» - 100,4 тис.гривень.

Фактичні надходження **акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів** за звітний період 2024 року складають 11 909,4 тис.грн (117,2% планових призначень, понад план отримано 1749,4 тис.грн), що на 25,7%, або на 2 434,0 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року, з них:

* 6452,0 тис.грн – частка податку, сплаченого імпортерами та виробниками, яка визначається, як співвідношення вартості реалізованих суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, на відповідній території за звітний період до загальної вартості реалізованих суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі за відповідний період в цілому по Україні;
* 5457,4 тис.грн – акцизний податок, сплачений з роздрібного продажу алкогольних виробів: ТОВ «МОДЕРН-РІТЕЙЛ»/ТОВ "КОПІЙКА ЦЕНТР" – 30,8% (1680,9 тис.грн), ТОВ «АТБ-маркет» - 30,1% (1644,5 тис.грн) та ТОВ «Сільпо – Фуд» - 13,2% (721,8 тис.грн).

Відповідно до ст.64 Бюджетного кодексу України до складу доходів загального фонду бюджетів міських територіальних громад належать 13,44% акцизного податку з виробленого та ввезеного на митну територію України пального у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України. Відповідно до постанови КМУ від 23.12.2022 №1427 Державна податкова служба України на своєму офіційному сайті двічі на рік оприлюднює розрахунковий розмір частки для зарахування акцизного податку до бюджетів місцевого самоврядування, визначений на підставі обсягу реалізованого суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території за попереднє півріччя. По Южненській міській територіальній громаді питома вага на перше півріччя 2024 року становить 0,0641312%, на друге півріччя – 0,0698602%. Станом на 01.10.2024 року до місцевого бюджету надійшло 5473,2 тис.грн акцизного податку з виробленого та ввезеного на митну територію країни нафтопродуктів, що на 37,7% або на 1497,6 тис.грн більше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

 Станом на 01.10.2024 року до **спеціального фонду** місцевого бюджету надійшло 28 701,1 **тис.грн** (у т.ч. 1 620,8 тис.грн – міжбюджетні трансферти), що у 2,1 рази перевищує планові призначення на січень - вересень 2024 року. Надходження бюджету розвитку – 16 745,9 тис.грн, з них:

за ККД 24170000 «**Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту**» на підставі укладених договорів пайової участі до 01.01.2021 забудовниками м.Южне перераховано до бюджету Южненської міської територіальної громади 5,9 тис.гривень.

За звітний період від **продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення** до місцевого бюджету надійшло 16 740,0 тис.грн, у т. ч. найбільші з них:

* 9 951,0 тис.грн – ТОВ КОМПАНІЯ"ТЕХАГРО"за викуп земельної ділянки 5,3623 га;
* 3 873,4 тис.грн - ТОВ «КУЛІНДОРПРОМІНВЕСТ» за викуп земельної ділянки 2,0658 га;
* 2 343,1 тис.грн – ТОВ "РЕСУРСАГРО"за викуп земельної ділянки 1,2218 га;
* 465,3 тис.грн – ТОВ КОМПАНІЯ"ТЕХАГРО"за викуп земельної ділянки 0,2688 га;
* 100,0 тис.грн – авансові внески за викуп земельних ділянок ТОВ"АГРОЗЕМКУРС", ТОВ"Компанія"ТЕХАГРО", ТОВ"АГРОТРЕЙД ІНВЕСТМЕНТС".

Згідно ст.69¹ Бюджетного кодексу України, до місцевого бюджету зараховується 25% надходжень **екологічного податку**. За січень - вересень 2024 року до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 313,2 тис.грн (виконання 136,8%), що на 39,4 тис.грн, або на 14,4% більше відповідних надходжень аналогічного періоду минулого року. Збільшення надходжень обумовлено зростанням з 01.01.2024 ставки екологічного податку за скиди забруднюючих речовин у водні об’єкти до рівня 90% ( п.37 Підрозділу 5 Розділу ХХ Перехідних положень Податкового кодексу України).

Частиною 4 ст.13 Бюджетного кодексу України визначено перелік груп власних надходжень та напрями використання. За 9 місяців 2024 року **власні надходження бюджетних установ** становлять 9981,7 тис.грн, що на 4,9% або на 511,8 тис.грн менше відповідних надходження за січень – вересень 2023 року. Зменшення обумовлено отриманням благодійної та гуманітарної допомоги закладами освіти в минулому році на 28% більше, ніж у поточному періоді.

За січень – вересень 2024 року питома вага надходжень чотирьох бюджетоутворюючих підприємств (ДП "МТП “Південний”, АТ «ОПЗ», ЮФ ДП «Адміністрація морських портів України», ТОВ «Дельта Вілмар Україна») у загальній структурі надходжень бюджету Южненської міської територіальної громади (загальний фонд, спеціальний фонд та міжбюджетні трансферти) становить 31%, що на дев’ять відсоткових пункти більше, ніж за аналогічний період минулого року.

**ВИДАТКИ**

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету Южненської міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року проводились відповідно до помісячного розпису місцевого бюджету, згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам бюджетних коштів, затверджених рішенням Южненської міської ради від 14 грудня 2023 року № 1604-VІІІ «Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2024 рік» з внесеними змінами.

**Видаткова частина місцевого бюджету на 2024 рік,** за кодами Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають **– 727 020,3 тис. грн:**

* **обсяг видатків загального фонду бюджету – 586 642,5 тис. грн;**
* **обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 140 377,8 тис. гривень.**

У загальній сумі видатків передбачено **обсяг субвенції та дотацій з Державного та обласного бюджету** **– 145 333,6 тис. гривень.**

За 9 місяців 2024 року бюджет Южненської міської територіальної громади виконано по видатках на загальну суму **436 560,7 тис. грн (60,0 % річних призначень),** з них: загальний фонд **– 386 136,9 тис. грн (65,8 %), спеціальний фонд – 50 423,8 тис. грн (35,9 %).**

**Загальний фонд**

На 9 місяців 2024 року передбачено по загальному фонду – **454 987,0 тис. грн**, виконання по видатках становить **– 386 136,9** **тис. грн**, тобто **84,9 %** від обсягів плану та **65,8 %** від річного плану.

**Видатки загального фонду місцевого бюджету за 9 місяців 2024 року**

 **у розрізі економічної класифікації**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Виконано за 9 місяців2023 року | Передбачено на 2024 рік з урахуванням змін | Передбачено на 9 місяців 2024 року | Виконано за 9 місяців 2024 року | Відсотоквиконання 2024 року | Відсотоквиконання до 2023 року |
| Оплата праці | 152 510,7 | 245 250,3 | 181 380,9 | 171 045,8 | 94,3 | 112,2 |
| Нарахування на заробітну плату | 33 395,6 | 53 867,2 | 39 861,1 | 37 262,9 | 93,5 | 111,6 |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 5 571,6 | 5 922,6 | 5 426,4 | 4 524,1 | 86,6 | 81,2 |
| Медикаменти | 89,8 | 90,5 | 90,5 | 83,7 | 92,6 | 93,2 |
| Продукти харчування | 5 598,4 | 15 438,0 | 11 563,7 | 10 333,9 | 89,4 | у 1,8 р |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 6 447,7 | 22 127,1 | 18 298,5 | 9 957,3 | 55,8 | у 1,5 р |
| Інші поточні видатки | 497,1 | 429,1 | 429,1 | 340,9 | 96,8 | 68,6 |
| Видатки на відрядження | 457,8 | 1 678,6 | 1 540,9 | 804,1 | 52,2 | у 1,8 р |
| Оплата комунальних послуг | 12 943,3 | 33 993,4 | 22 731,7 | 18 912,5 | 83,2 | у 1,5 р |
| Інші виплати населенню | 9 631,2 | 21 023,5 | 16 781,4 | 10 749,5 | 64,1 | 111,6 |
| Окремі заходи по реалізації програм | 255,9 | 547,7 | 488,4 | 253,3 | 69,2 | 98,9 |
| Субсидії та поточні трансферти підприємствам | 76 182,9 | 144 002,1 | 116 222,0 | 83 796,5 | 72,7 | 110,0 |
| Нерозподілені видатки | 0 | 4 200,0 | 2 100,0 | 0 | 0 |  |
| Інші субвенції з місцевого бюджету  | 350,0 | 180,0 | 180,0 | 180,0 | 100 | - |
| Поточні трансферти органам державного управління інших рівнівреверсна дотація | 34 175,927 813,6 | 37 892,40 | 37 892,40 | 37 892,40 | 100- | 110,9- |
| **РАЗОМ** | **365 921,5** | **586 642,5** | **454 987,0** | **386 136,9** | **84,9** | **105,5** |

**На захищені статті** за 9 місяців 2024 року витрачено – **248 388,3** **тис. грн** (64,3 % від загального фонду витрат за 9 місяців 2024 року – від суми **386 136,9** тис. грн), з них:

* на виплату заробітної плати з нарахуваннями – **208 308,7 тис. грн** (53,9 % від загального фонду витрат –386 136,9 тис. грн);
* на придбання медикам. та перев’яз. матеріалів **– 83,7 тис. грн**  (0,03 %);
* на забезпечення продуктами харчування – 10 333,9 **тис. грн** (2,7 %);
* на комунальні послуги по бюджетним установам **–** 18 912,5 **тис. грн** (4,9 %);
* інші виплати населенню – 10 749,5 **тис. грн** (2,8 %);

**Реверсна дотація** (вилучення) в 2024 році не передбачена.

**Інші витрати** місцевого бюджету **становлять 137 748,6 тис грн** (35,7 %).

Відповідно до вимог ст. 91 Бюджетного кодексу України, згідно прийнятих **місцевих програм** з місцевого бюджету за рахунок коштів загального фонду за 9 місяців 2024 року **виділено – 143 958,5 тис. гривень.**

**Видатки загального фонду місцевого бюджету за 9 місяців 2024 року**

 **за програмною класифікацією:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Назва функції** | **Виконано за 9 місяців 2023 року** | **2024 рік, тис грн** |
| **Передбачено на 2024 рік з урахуванням змін** | **Передбачено на9 місяців 2024 року** | **Виконано за****9 місяців 2024 року** | **Відсоток(%)****виконання 2024 року** | **Відсоток(%) виконання до 2023 року** |
| Органи місцевого самоврядування | 43 331,3 | 70 598,8 | 52 916,0 | 47 241,2 | 89,5 | 109,0 |
| Освіта | 143 593,6 | 247 200,7 | 182 885,6 | 167 230,2 | 91,6 | 116,5 |
| Охорона здоров’я | 17 677,6 | 26 889,5 | 19 939,9 | 18 174,8 | 91,1 | 102,8 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 15 706,1 | 31 841,7 | 25 167,1 | 18 195,7 | 72,3 | 115,9 |
| Житлово-комунальне господарство | 26 150,4 | 62 946,3 | 55 172,5 | 30 376,4 | 56,0 | 116,2 |
| Культура і мистецтво | 17 580,0 | 31 164,1 | 22 786,4 | 20 134,1 | 88,4 | 114,5 |
| Засоби масової інформації | 2 268,9 | 3 379,7 | 2 543,5 | 2 492,1 | 98,0 | 109,8 |
| Фізична культура і спорт | 22 111,5 | 42 559,2 | 31 154,3 | 25 435,1 | 82,0 | 115,0 |
| Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство | 2 001,4 | 3 013,2 | 2 549,4 | 1 989,7 | 84,0 | 99,4 |
| Інші заходи, пов’язані з економічною діяльністю | 108,4 | 1 514,6 | 1 514,6 | 1 340,5 | 88,4 | у 12 р |
| Інші видатки | 453,9 | 4 836,5 | 3 332,0 | 2 881,5 | 86,5 | у 6 р |
| Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха (матеріально-технічний резерв) | 77,3 | 287,6 | 287,6 | 50,4 | 17,5 | 65,6 |
| Інші заходи громадського порядку та безпеки | 12 521,6 | 18 132,2 | 14 559,7 | 12 517,2 | 86,0 | 99,9 |
| Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки | 0 | 6,0 | 6,0 | 5,6 | 93,4 | - |
| Субвенція з місцевого бюджету держаному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 34 175,9 | 37 892,4 | 37 892,4 | 37 892,4 | 100 | 110,8 |
| Інші субвенції з місцевого бюджету | 350,0 | 180,0 | 180,0 | 180,0 | 100 | 51,4 |
| Резервний фонд | 0 | 4 200,0 | 2 100,0 | 0 | - | - |
| Реверсна дотація | 27 813,6 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| **Разом видатків** | **365 921,5** | **586 642,5** | **454 987,0** | **386 136,9** | **84,9** | **105,5** |

**На органи місцевого самоврядування по КПКВК 0100 «Державне управління»** видатки заплановано з урахуванням Рішення Южненської міської ради від 28.10.2022 року№1115-VIII «Про внесення змін і доповнень до рішення Южненської міської ради від 30.06.2022 року № 1002-VIII «Про затвердження структури та загальної чисельності апарату ради, апарату виконавчого комітету та інших виконавчих органів Южненської міської ради Одеського району Одеської області» із внесеними змінами, згідно якого загальна чисельність **167 штатних** одиниць, з них:

- посадових осіб місцевого самоврядування – 147 шт. од;

- службовців та робітників, зайнятих обслуговуванням виконавчих органів ради – 20 шт. од.

Фактично зайняті посади – 156 шт. посад.

**За 9 місяців 2024 року витрачено 47 241,2 тис. грн**, при плані на 9 місяців 2024 року **52 916,0 тис. грн**, виконання становить – 89,5 %.

Найбільшу частку (90,5 %) складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 42 735,1тис. грн, у 2023 році – 37 480,5 тис. гривень. Зростання 114,0 % порівняно з відповідним періодом 2023 року обумовлено підвищенням посадових окладів посадових осіб органів державного управління відповідно до Постанови КМУ №268 від 09.03.2006 року «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» зі змінами.

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 1 206,5 тис. гривень.

На утримання виконавчого комітету та управлінь Южненської міської ради витрачено 3 130,5 тис. грн (послуги зв’язку, утримання автотранспорту, утримання будівлі, оплата договорів, поточний ремонт комп’ютерної техніки, придбання канцелярських товарів та інше).

Згідно міської цільової Програми підтримки органу самоорганізації населення в місті Южному на 2023-2025 роки витрачено – 169,1 тис. гривень (фінансова підтримка ОСН «Вікторія», видатки спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями).

Станом на 01.10.2024 року по галузі «Державне управління» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість 118,1 тис. гривень.

**Видатки по КПКВК 1000 «Освіта»** за 9 місяців 2024 року складають **– 167 230,2 тис. грн,** при плані на 9 місяців 2024 року 182 885,6 тис. грн, виконання становить 91,6 % .

За джерелами фінансування видатки по галузі «Освіта» поділяються на:

* **видатки за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету** місцевому бюджету Южненської міської територіальної громади згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» **на оплату праці з нарахуваннями** **педагогічних працівників** **загальноосвітніх закладів**, що складає за 9 місяців 2024 року **54 520,7 тис. грн;**
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (інклюзивно-ресурсні центри) – **1 244,1 тис. грн;**
* видатки за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – **316,2 тис. грн;**
* **видатки за рахунок місцевого бюджету** на утримання дитячих дошкільних закладів, загальноосвітніх закладів усіх типів, позашкільних закладів, методичного кабінету, централізованої бухгалтерії за 9 місяців 2024 року складають **– 111 149,2 тис.** **гривень.**

Проведено видатки за економічною класифікацією:

* заробітна плата з нарахуваннями – 135 970,8 тис. грн;
* оплата комунальних послуг – 14 835,7 тис. грн;
* медикаменти та перев’язувальні матеріали – 67,4 тис. грн;
* продукти харчування – 9 787,7 тис. грн;
* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 2 625,5 тис. грн;
* оплата послуг (крім комунальних) – 3 821,1 тис. грн;
* видатки на відрядження – 2,8 тис. грн;
* інші виплати населенню – 60,4 тис. грн
* окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 58,8 тис. грн.

Станом на 01.10.2024 року по галузі «Освіта» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість 350,6 тис. гривень.

**По КПКВК 2000** «**Охорона здоров’я»** за 9 місяців 2024 рокуза рахунок місцевого бюджету Южненської міської територіальної громади **виконання** становить **– 18 174,8 тис. грн (91,1 %)** при плані – **19 939,9 тис. грн**, з них:

* Програма розвитку та підтримки первинної медико-санітарної допомоги Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки- **322,5 тис. грн** (оплата комунальних послуг та енергоносіїв, предмети та матеріали).
* Міська цільова програма «Громадське здоров'я» Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки – виконання становить **1 519,0 тис. грн**

 *пільгові медикаменти – 244,6 тис. грн, (43 особи, 209 рецептів);*

 *молочні суміші для дітей народжених ВІЛ-інфікованими матерями -2,7 тис. грн,* (*2 дитини народжені ВІЛ-інфікованими матерями);*

 *забезпечення засобами медичного призначення осіб з інвалідністю – 154,4 тис. грн,*(*17 осіб)*

 *орфанні захворювання - 1 117,2 тис. грн. (6 осіб, 89 рецептів).*

* Програма підтримки та розвитку вторинної медичної допомоги Южненської міської територіальної громади на період 2023–2025 роки – **5 506,8 тис. грн** *(придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів, лабораторних реактиві, продуктів харчування, зубопротезування, оплата комунальних послуг);*
* Програма місцевих стимулів для працівників Комунального некомерційного підприємства «Южненська міська лікарня» Южненської міської ради на 2023-2025 роки – **10 826,5 тис. грн** *(доплата медичним працівникам до заробітної плати з нарахуваннями).*

**По КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»** при плані на 9 місяців 2024 року **– 25 167,1 тис. грн,** витрачено **– 18 195,7 тис. грн (72,3 %),** з них утримуються:

* КПКВК 3105 «Центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю» – **2 890,5тис. грн;**
* КПКВК 3241 «Центр надання соціальних послуг» - **4 040,7 тис. грн;**
* КПКВК 3160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – **108,9 тис. гривень;**
* Інші соціальні субвенції – **80,8 тис. грн** *(Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 13,2 тис. грн; Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 60,1 тис. грн; Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування – 7,5 тис. грн).*

Виділені кошти **на місцеві програми** на загальну суму **11 074,8 тис. грн:**

* Цільова соціальна програма Молодь Южненської міської територіальної громади на 2022-2024 роки – 191,7тис. грн;
* Програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді Южненської міської територіальної громади на 2022-2024 роки – 29,0 тис. грн;
* Програма надання пільг на оплату послуг зв’язку, інших передбачених законодавством пільг та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян Южненської міської територіальної громади на 2021-2024 роки – 10,7 тис. грн;
* Програма плану дій щодо реалізації Конвенції ООН про права дитини на 2024-2026 роки Южненської міської територіальної громади – 32,0 тис. грн;
* Програма оздоровлення та відпочинку дітей міста Южного на період 2022-2024 роки – 864,5 тис. грн *( оздоровлено 200 дітей в літніх таборах при закладах ЗЗСО міста Южного)*;
* Програма проведення обов’язкових профілактичних медичних оглядів працівників комунального спеціалізованого закладу "ЦЕНТР КОМПЛЕКСНОЇ РЕАБІЛІТАЦІЇ ДЛЯ ОСІБ З ІНВАЛІДНІСТЮ" на 2024-2026 роки – 12,4 тис. грн *( проведено медичний огляд 13 працівників центру);*
* Програма соціального захисту та підтримки окремих категорій населення Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки – 8 381,2 тис. грн;
* Програма щодо відзначення, заохочення та вшанування пам’яті громадян, яким присвоєно звання "Почесний громадянин Южненської міської територіальної громади" та нагороджених Почесною відзнакою "За заслуги перед Южненською міською територіальною громадою" на 2023-2025 роки" – 1 545,0 тис. грн. *( щомісячна виплата неповнолітнім дітям загиблих військовослужбовців, які нагороджені Почесною відзнакою (щомісячна виплата неповнолітнім дітям загиблих військовослужбовців, які нагороджені Почесною відзнакою 38 дітей);*
* Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки – 8,3 тис. грн;

**КПКВК 4000 « Культура і мистецтво»** на утримання установ **культури та культурно - масові заходи** витрачено **20 134,1 тис. грн**, при плані на 9 місяців 2024 року – 22 786,4 тис. грн (88,4 %), з них:

Кошти виділені:

* на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 16 451,5 тис. грн (81,7 % від витрат на культуру);
* комунальні послуги – 2 472,5 тис. грн;
* інші витрати – 1 067,1 тис грн *(предмети, матеріали, послуги зв’язку, оплата договорів, поточний ремонт комп’ютерної техніки)*

Програма розвитку культури в Южненській міській територіальній громаді на 2022-2024 роки – **143,0 тис. грн** *( стипендія обдарованій молоді (6 осіб по 2 000 грн) – 108,0 тис. грн; проведення свята «Масляна», День захисту дітей, Пасхальні гаївки, День Конституції України, Івана Купала, День Незалежності, День міста Южного, День села Сичавка, День селища Нові Біляри).*

Станом на 01.10.2024 року по галузі « Культура і мистецтво» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість 8,1 тис. гривень.

**КПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»**. За 9 місяців 2024 року на **фізичну культуру та спорт витрачено 25 435,1 тис** **грн** (82,0 %), при плані на 9 місяців 2024 – 31 154,3 тис. грн, з них :

* заробітна плата з нарахуваннями – **6 232,9 тис. грн**, (24,5 % від загальної суми видатків на галузь фізична культура і спорт);
* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – **240,1 тис. грн**, з них Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки – 43,7 тис. грн *(придбання кубків, медалей, призів для проведення змагань);*
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **314,2 тис. грн;**
* видатки на відрядження – **732,8 тис. грн** Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки (*участь у міжнародних, обласних та міських змаганнях: баскетбол – 220,2 тис. грн; вільна боротьба – 214,5 тис. грн; кікбоксінг – 85,9 тис. грн; футбол – 50,3 тис. грн; веслування – 131,9 тис. грн ; волейбол – 30,0 тис. грн);*
* оплата послуг (крім комунальних) – **598,2 тис. грн***,* з них Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки – 445,9 тис. грн *(вільна боротьба домашні збори);*
* Окремі заходи по реалізації державних програм – **1,7 тис. грн;**
* субсидії та поточні трансферти підприємствам – **16 986,7 тис. грн.** Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки. *(забезпечення утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд та забезпечення їх ефективного функціонування для проведення спортивних заходів спортивно-оздоровчого комплексу «Олімп»)*
* виплати стипендії міського голови спортсменам та тренерам – **328,5** тис. грн, Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки ;

Станом на 01.10.2024 року по галузі «Фізична культура і спорт» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість 109,8тис. грн.

На 9 місяців 2024 року на **житлово-комунальне господарство** **передбачено – 55 172,5 тис. грн, витрачено – 30 376,4тис. грн** (56,0 %), з них:

Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки *–* **30 259,8 тис*.* грн:**

**По КПКВ 6013** «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» **- 966,6** тис. грн*(КП «Южводоканал»: утримання мереж вуличної зливової каналізації (закупівля предметів та матеріалів) – 694,8 тис. грн, моніторинг якості зливних вод – 12,1 тис. грн; сплата екологічного податку – 259,7 тис. грн);*

**По КПКВК 6030** «Благоустрій міст, сіл, селищ» витрачено **– 26 344,1** тис. грн, з них:

|  |  |
| --- | --- |
| * поточне утримання територій загального користування (виконавець: КП «Екосервіс», «Южненське узбережжя»).
 |  20 885,2 тис. грн |
| * поточне утримання мереж зовнішнього освітлення (виконавець КП «Екосервіс»).
 | 1 160,7 тис. грн |
| * оплата зовнішнього освітлення міста (виконавець КП «Екосервіс»).
 | 1 563,1 тис. грн |

|  |  |
| --- | --- |
| * поточне утримання території кладовища (виконавець КП «Ритуальні послуги»).
* відлов бродячих тварин (виконавець КП «Екосервіс», КП «Южненське узбережжя»
* поточний ремонт пішохідних доріжок та асфальтного покриття загальноміської території (виконавець КП «Екосервіс»)
* поточне утримання громадських вбиралень (виконавець КП «Екосервіс»)
* поточне утримання та ремонт фонтанів №3,4,5,6 на площі Перемоги міста Южного
 | 1 666,9 тис. грн96,4 тис. грн245,8 тис. грн33,6 тис. грн692,4 тис. грн |

**По КПКВК 6071** «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» (КП «Южводоканал)») – **2 949,1 тис. грн.**

Програма з локалізації та ліквідації амброзії полинолистої на території Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки – 116,6 тис. грн (виконавець: КП «Екосервіс», «Южненське узбережжя»);

Станом на 01.10.2024 року по галузі «Житлово-комунальне господарство» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість 507,7 тис. грн.

**По КПКВ 7000 «Економічна діяльність»** передбачено на 9 місяців 2024 року **– 7 396,0 тис. грн,** витрачено **- 6 211,7 тис. грн,** з них:

КПКВК 7413 «Інші заходи у сфері автотранспорту» - 2 668,5 тис. грн *(Програма "Соціальний автобус" на території Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки, здійснення регулярних безкоштовних перевезень мешканців в межах Южненської міської територіальної громади (393 рейси)*

КПКВК 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг» за 9 місяців 2024 року на транспорт та дорожнє господарство витрачено **– 1 989,7 тис. грн** ( 84,0 %) при плані **2 549,4 тис. грн. (***Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки);*

КПКВК 7530 «'Інші заходи у сфері зв`язку, телекомунікації та інформатики» - 173,8 тис. грн *(надання послуг з обслуговування серверу, проектування, монтаж, налаштування обладнання та організація каналу конфіденційного зв’язку у складі НСКЗ);*

КПКВК 7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» на звітний період 2024 року заплановано – 39,2 тис. грн, витрачено **39,2 тис. грн.**

КПКВК 7693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» - **1 340,5 тис. грн**

* *Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки – 1 138,3 тис. грн, фінансова підтримка на оплату комунальних послуг КП «Готельно-житловий комплекс»;*
* *Інші дотації з обласного бюджету на покриття витрат за розміщення ВПО – 112,9 тис. грн;*
* *Програма щодо відзначення, заохочення та вшанування пам'яті громадян, яким присвоєно звання "Почесний громадянин Южненської міської територіальної громади" та нагороджених Почесною відзнакою "За заслуги перед Южненською міською територіальною громадою" на 2023-2025 роки – 82,8 тис. грн, виготовлення Еспланади пам’яті для загиблих військовослужбовців ЗСУ) ;*
* *Проведення експертної оцінки, виготовлення технічної звітності Еспланади – 6,5 тис. грн.*

Станом на 01.10.2024 року по галузі «Економічна діяльність» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість 222,1 тис. грн.

**КПКВ 8000 « Інша діяльність»** передбачено на 9 місяців 2024 року **– 19 496,8 тис. грн,** витрачено **- 15 065,3 тис. грн,** з них:

КПКВК 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» - **50,4 тис. грн** («*Програма розвитку цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки на території Южненської міської територіальної громади на 2022-2026 роки» забезпечення роботи Пункту Незламності ДК «Дружба» - 1,5 тис. грн; Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки, проведення технічного обслуговування системи автоматичного відкриття ПРУ – 48,9 тис. грн*);

КПКВК 8220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» - **5,6 тис. грн** *(Програма сприяння оборонній і мобілізаційній готовності Южненської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, перевезення допризовників до Одеського обласного збірного пункту (2 рейси);*

КПКВК 8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» - **12 517,2 тис. грн**: Програма забезпечення діяльності Южненського комунального підприємства «Муніципальна варта» на 2022-2024 роки*;*

КПКВК 8410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації**»** за рахунок коштів місцевого бюджету передбачено на 9 місяців 2024 року – 2 543,5 тис. грн, виконання становить **2 492,1 тис. грн** в т. ч.:

Міська програма підтримки аудіовізуальних засобів масової інформації (КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЮЖНЕНСЬКА МІСЬКА СТУДІЯ ТЕЛЕБАЧЕННЯ "МИГ"), засновником яких є Южненська міська рада, на 2024-2026 роки – 2 492,1 тис. гривень.

**КПКВ 9000 «Міжбюджетні трансферти»**

**КПКВК 9770** «Інші субвенції з місцевого бюджету» - **180,0 тис. грн** при плані на 9 місяців 180,0 тис. грн (100 %) *(Програма фінансової підтримки Одеської районної ради Одеської області на 2024 рік);*

**КПКВК 9800** «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» - **37 892,4 тис. грн** при плані на 9 місяців 37 892,4 тис. грн (100 %), з них:

* Програма протидії злочинності та посилення публічної безпеки на території Южненської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2024-2026 роки – **521,2 тис. грн;**
* Про затвердження програми "Поліцейський офіцер громади" Южненської міської територіальної громади на 2022-2024 роки – **30,3 тис. грн;**
* Програма зміцнення законності, безпеки та порядку на території Южненської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2022-2024 роки – **4 000,0 тис. грн;**
* Програма підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву, посилення заходів громадської безпеки в Южненській міській територіальній громаді Одеського району Одеської області на 2022-2024 роки – **32 041,0 тис. гривень.**
* Програма підвищення ефективності діяльності підрозділів Одеського прикордонного загону на 2022-2024 роки – **1 299,9 тис. грн.**

**Спеціальний фонд**

**Видатки спеціального фонду при плані на 9 місяців 2024 року – 130 591,1 тис. грн,** проведені за 9 місяців 2024 року на загальну суму **50 423,8 тис. грн за напрямами :**

* Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами складають – **4 204,9 тис. грн, з них:**
* ***по установам освіти*** **– 4 083,4 тис. грн** (батьківська плата за харчування дітей дитячих дошкільних закладів – 1 423,3 тис. грн; платні послуги які надаються загальноосвітніми школами – 2 092,9 тис. грн, батьківська плата за навчання дітей у школі мистецтв – 567,2 тис. грн);
* ***по установам культури*** *–* **121,5 тис. грн** (орендна плата).
* Видатки за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ – **5 781,8 тис. грн, з них:**
* державне управління - **3 461,9 тис. грн:** *(безоплатне прийняття до комунальної власності Южненської міської територіальної громади майна від компанії DAI Global, LLC в рамках реалізації Проєкту «Підвищення ефективності роботи і підзвітності органів місцевого самоврядування» («ГОВЕРЛА» з подальшою передачею установам, організаціям, комунальним підприємствам та виконавчим органам Южненської міської ради, а саме екскаватору-навантажувача CASE570T 4х4 з комплектом додаткового обладнання: комбінований ківш, індустріальні вила, снігоочисник, траншейний ківш) – 3096,6 тис. грн. Від Одеської районної військової адміністрації Одеської області: генератор DG12000XSE-T – 365,4 тис.грн.*
* по установам освіти – **2 159,5 тис. грн:**  *(Отримання гуманітарної допомоги у вигляді ноутбуків 145 шт, сумок для ноутбуків 144 шт, навушників 144 шт, комп’ютерна миша 144 шт закладами загальної середньої освіти – 1 495,6 тис. грн. Отримання гуманітарної допомоги у вигляді наборів (засоби дезінфекції, рукавички, мішки, швабра, відро, тощо) 35 шт, -41,3 тис. грн, блоку живлення, блок живлення,кабелю живлення, точки доступу – 26,6 тис. грн, мережевого екрану – 26,6 тис. грн для закладів середньої освіти, мережевий екран 2 од. – 59,1 тис. грн. Отримання гуманітарної допомоги у вигляді меблів та канцелярського приладдя( стілець-пуф 5 шт, стінка роздільник 1 шт, старлінк 1 шт, кулер для води 1 шт, набір дитячої розвиваючої літератури 7 комплектів, набір дитячих ігор із 36 позицій, набір канцелярських товарів) – 49,2 тис. грн. Засоби для хімічної очистки води – 4,1 тис. грн. Будиночок «Теремок – 4,6 тис. грн»; Мотокоса 1 шт 4,0 тис. грн ПТДЮ «Мрія» отримано ноутбук 1 шт, кондиціонер 1 шт, проектор та комплектуючі до нього 1 шт, проекційний екран 1 шт, багатофункціональний пристрій 1 шт, кулер 1 шт, кавомашина 1 шт, меблі) – 222,9 тис. грн. Отримання гуманітарної допомоги у вигляді дидактичного матеріалу, ламп, мікрохвильової печі, лави гімнастичної, сервізу столового – 100 тис. грн для інклюзивно-ресурсного центру)засоби для хімічної очистки води – 0,7 тис. грн*;
* по установам соціального захисту **- 93,1 тис. грн:** *(отримання гуманітарної допомоги Центром надання соціальних послуг, як отримувача, з подальшою передачею кінцевому набувачу (населенню);*
* по установам культури – **67,3 тис. грн:** *(отримання дарунків у вигляді 6 шт. картин на суму 7,6 тис. грн, письмового столу, полиці для книг, столу кухонного, драбини, куточку кухонного, металевої підставки під квіти, настільний кулер для води, мікрохвильової пічки, табурету вінтового, фортепіано, праски на загальну суму 1,4 тис. грн. Отримання 671 примірника книг на суму 58,3 тис. грн)*
* Інші кошти спеціального фонду – **40 437,1 тис. грн**, з них:

Фонд охорони навколишнього середовища – **174,7 тис. грн;**

Видатки за рахунок бюджету розвитку **– 40 262,4 тис. грн,** з них:

* **По галузі «Державне управління»** виконання за 9 місяців 2024 року становить – **285,9 тис. грн.** (*Придбання предметів довгострокового користування, а саме: комп’ютер у зборі 9 шт. – 110,0 тис. грн, потоковій сканер- 21,5 тис.грн, ноутбук 4 шт. – 62,4 тис.грн, комп’ютер у зборі – 23 тис. грн, комп’ютер у зборі 2 шт – 46 тис.грн, комп’ютер у зборі – 23 тис.грн.);*
* **По галузі «Освіта» - 1 736,0 тис. грн**

КПКВК 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» - 1 384,7 тис. грн, з них: *Капітальний ремонт частини підвального приміщення з влаштуванням споруд подвійного призначення з властивостями найпростішого укриття блоку № 3, що планується використовувати для укриття учасників освітнього процесу Ліцею № 1 Южненської міської ради Одеського району Одеської області за адресою: просп. Миру, будинок 19-А, м .Южне, Одеського району, Одеської області, а саме проєктні роботи – 1 201,3 тис. грн; Капітальний ремонт їдальні та харчоблоку комунального закладу «Южненський навчально-виховний комплекс (загальноосвітня спеціалізована школа І-ІІІ ступенів №2-центр позашкільної освіти-професійно-технічне училище) Южненської міської ради Одеської області» за адресою просп. Миру, 18 м. Южного Одеської області, а саме коригування проєктної роботи – 183,4 тис.грн.*

КПКВК 1080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами» - 27,0 тис. грн *(придбання персонального комп’ютера у зборі-1 шт)*

КПКВК 1292 «Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)» - 324,3 тис. грн.(придбання мультимедійного обладнання).

Станом на 01.10.2024 року по галузі «Освіта» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість 185,3 тис. гривень

* **По галузі «Охорона здоров’я» виконано за 9 місяців 2024 року – 372,4 тис. грн:** *(за Програмою розвитку та підтримки первинної медико-санітарної допомоги Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки):*

КПКВК 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» - 372,4 тис. грн**.** Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям): Джерело безперебійного живлення – 84,4 тис. грн. межмережевий екран – 39,3 тис. грн. накопичувач мережевий – 58,7 тис. грн. портативний телемедичний діагностичний комплекс - 190,0 тис. грн.

* **По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» - 2 237,7 тис. грн:**

КПКВК 3105 «Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю» - 72,9 тис. грн.:*придбання предметів довгострокового користування, а саме: комп’ютер у зборі – 23,0 тис.грн, орбитрек – 15,8 тис. грн, еліптичний тренажер – 18,6 тис. грн, зворотня гіперкстензія – 15,4 тис.грн.*

КПКВК 3222 «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до [пунктів 11 - 14](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/3551-12%22%20%5Cl%20%22n103%22%20%5Ct%20%22_blank) частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до [пунктів 19 - 21](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/3551-12%22%20%5Cl%20%22n73%22%20%5Ct%20%22_blank) частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов*»: капітальні трансферти населенню – 2 164,8 тис.грн.*

* **По галузі «Культура і мистецтво» виконання за 9 місяців становить 2 583,4 тис. грн**, з них:

КПКВК 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» - 50,0 тис. грн *(поповнення бібліотечного фонду 173 примірника);*

КПКВК 4040 «Забезпечення діяльності музеїв i виставок» - 50,3 тис. грн *(придбання ноутбука – 1 шт; багатофункціонального пристрою – 1 шт);*

КПКВК 4081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» - 23,0 тис. грн *(придбання персонального комп’ютера у зборі 1 шт)*

КПКВК 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» за Програма енергоефективності в житлово-комунальному господарстві та бюджетній сфері Южненської міської територіальної громади на період з 2021 по 2024 роки**:** Капітальний ремонт з утепленням покрівлі в частині нежитлової будівлі комунальної власності за адресою: Одеська область, Одеський район, м. Южне, пл.Перемоги, 1 *(За Програмою енергоефективності в житлово-комунальному господарстві та бюджетній сфері Южненської міської територіальної громади на період з 2021 по 2024 роки:*)– 2 460,1 тис. грн.

* **По галузі «Житлово-комунальне господарство» - 2 620,1 тис. грн**

КПКВК 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії»: Капітальний ремонт ділянки теплових мереж від ЦТП №29 до вводу у житлові будинки по просп. Григорівського десанту,26,28,30/16, вул. Хіміків,18,будівель по просп. Григорівського десанту,26а та 24а м.Южного Одеської області *(Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки)* - 1 439,1 тис. грн.

КПКВК 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» - 1 181,1 тис. грн: Проєктні роботи:

Нове будівництво колумбарію на території Южненського кладовища, за адресою: 65481, Одеська область, Одеський район, Южненська територіальна громада, м. Южне, Южненське кладовище» (*Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки) - 154,2 тис.грн.*

Капітальний ремонт твердого покриття (пішохідна доріжка) вздовж житлових будинків по просп. Миру, 15,17,25 м. Южного Одеської області *(Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2020-2024 роки) – 1 026,7 тис. грн*

**По галузі «Економічна діяльність» - 1 231,5 тис. грн.:**

КПКВК 7322 «Будівництво медичних установ та закладів» - 1 178,1 тис. грн: Реконструкція системи медичного газопостачання з влаштуванням майданчика під джерела медичних газів КНП "Южненська міська лікарня" Южненської міської ради за адресою: Одеська область, Одеський район, м. Южне, вул. Хіміків, 1, (*Програма розвитку інфраструктури Южненської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2020-2024 роки);*

КПКВК 7530 «Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики» - 53,4 тис. грн*:* Сприяння оснащенню ЦНАПу технічними засобами та створення комплексної системи захисту інформації для надання якісних адміністративних послуг (засіб криптографічного захисту) *(Комплексна цільова програма "Електронна громада" на 2024-2026 роки);*

Станом на 01.10.2024 року по галузі «Економічна діяльність» в органах держаної казначейської служби рахується кредиторська заборгованість 2,5 тис. гривень

* **По галузі «Міжбюджетні трансферти» - 29 195,4 тис. грн :**

КПКВК 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» - 29 195,4 тис. грн *(Покращення матеріально технічної бази військових частин по Програмі підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву, посилення заходів громадської безпеки в Южненській міській територіальній громаді Одеського району Одеської області на 2022-2024 роки).*

**Міжбюджетні трансферти**

Використання субвенцій та дотацій з державного бюджету та обласного бюджету Южненській міській територіальній громаді станом на 01.10.2024 року

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування субвенцій | Передбачено на 9 місяців 2024 року зі змінами | Отримано за 9 місяців 2024 року | Перераховано за 9 місяців 2024 року | Використано ГРК станом на 01.10.2024р. | Залишки коштів на рахунках місцевого бюджету станом на 01.10.2024 року | Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2024р |
| **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД** |
| **1** | 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 | **64 371,2** | **64 371,2** | **52 281,4** | **52 281,4** | **12 089,8** | **-** |
| **2** | Інші дотації з місцевого бюджету | **112,8** | **117,9** | **112,8** | **112,8** | **0** | **-** |
| **3** | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | **55 408,9** | **55 408,9** | **54 520,7** | **54 520,7** | **888,2** | **-** |
| **4** | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (Інклюзивно - ресурсні центри) | **1 296,0** | **1 296,0** | **1 244,1** | **1 244,1** | **51,9** | **-** |
| **5** | Інші субвенції з місцевого бюджету (компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування) | **17,6** | **14,5** | **7,6** | **7,6** | **10,0** | **-** |
| **6** | Інші субвенції з місцевого бюджету (видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни) | **68,5** | **68,5** | **60,1** | **60,1** | **8,4** | **-** |
| **7** | Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки-локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | **135,1** | **135,1** | **103,9** | **103,9** | **31,2** | **-** |
| **8** | Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду | **402,7** | **402,7** | **316,2** | **316,2** | **86,5** | **-** |
| **9** | Інші субвенції з місцевого бюджету (пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) | **21,1** | **21,1** | **13,2** | **13,2** | **7,9** |  |
| **10** | Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | **0** | **1 049,6** | **0** | **0** | **1 049,6** |  |
| **Разом загальний фонд** | **121 833,9** | **122 885,5** | **108 660,0** | **108 660,0** | **14 225,5** |  |
| **СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД** |
| **1** | Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду  | **696,8** | **1 620,8** | **509,6** | **324,3** | **1 111,2** | **185,3** |
| **2** | Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції | **2 164,8** | **2 164,8** | **2164,8** | **2164,8** | **0** | **-** |
| **Разом загальний і спеціальний фонд** | **124 695,5** | **126 671,1** | **111 334,4** | **111 149,1** | **15 336,7** | **185,3** |

**Передані субвенції до інших бюджетів**

**з бюджету Южненської міської територіальної громади станом на 01.10.2024 року**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування субвенцій | Передбачено на 9 місяців 2024 року зі змінами | Перераховано за 9 місяців2024 року |
| **1****2** | **Загальний фонд**Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонівІнші субвенції з місцевого бюджету | 37 892,4180,0 | 37 892,4180,0 |
|  2  | **Спеціальний фонд**Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 36 195,4 | 29 195,4 |
| **Разом загальний і спеціальний фонд** | **74 267,8** | **67 267,8** |

Підводячи підсумки виконання за 9 місяців поточного року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», виконання доходної частини по загальному та спеціальному фондах становить – **541 502,5** **тис грн (87,0 %** від річного плану на 2024 рік).

Видатки по загальному та спеціальному фондах виконано на загальну суму – **436 560,7 тис грн, (60,0 %** від річного плану на 2024 рік).

За 9 місяців 2024 року проведено фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери, що фінансуються з місцевого бюджету своєчасно та в повному обсязі, враховуючи всі виплати передбачені нормативно-правовими актами, в тому числі доплата до мінімальної заробітної в розмірі 7 100 гривень. Заборгованості станом на 01.10.2024 року з виплат по заробітній платі з нарахуваннями працівникам бюджетних установ немає.

Заступник міського голови з питань

діяльності виконавчих органів ради –

начальник фінансового управління

Южненської міської ради Альона ПРОХОРОВА