

Звіт про виконання бюджету Музиківської сільської територіальної громади за січень-вересень 2024 року

До загального фонду бюджету сільської територіальної громади при плані 11 127,16 тис. грн надійшло 13 202,06 тис. грн власних та закріплених доходів (без врахування міжбюджетних трансфертів), що становить 118,7 відсотка до плану затвердженого на цей період та 91,8 відсотка до річного плану.

Станом на 01 жовтня 2024 року отримано офіційних трансфертів на суму 39 036,9 тис. грн (100,00% до плану, затвердженого на даний період):

- Базова дотація – 2 061,0 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 - 23 117,4 тис. грн;
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту – 2 880,0 тис. грн;
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 10 672,2 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 - 169,72 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 52 238,99 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 планові показники виконані, а саме:

- **плата за землю** - за звітний період надійшло 2 000,73 тис. грн (виконання плану на період становить 155,9%), приріст з аналогічним періодом минулого року становить 1 840,09 тис. грн;
- **єдиний податок** - надходження становлять 1 025,16 тис. грн, або 124,8% виконання плану на відповідний період. В порівнянні з минулим роком маємо зменшення надходжень на 103,63 тис. грн, або 90,8% виконання від минулорічних показників. Така ситуація склалась в результаті погашення податкового боргу у 2023 році за 2022 рік в сумі 546,4 тис. грн.
- **акцизний податок** – за звітний період надходження становлять 38,54 тис. грн, або 136,06% виконання планових показників. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року маємо збільшення надходжень на 35,21 тис. грн;
- **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** – надходження становлять 575,64 тис. грн, або 133,3% виконання планових показників на період. Приріст з аналогічним періодом минулого року становить 444,41 тис. грн, або 438,6%;

- **податок та збір на доходи фізичних осіб** – за звітний період доходи становлять 8 970,10 тис. грн, або 123,2% виконання плану. У порівнянні зі звітним періодом минулого року маємо зростання надходжень на суму 1 691,29 тис. грн, або 123,2%.

В цілому аналізуючи доходи за січень-вересень 2024 року із аналогічним періодом 2023 року бачимо, що динаміка надходжень до загального фонду становить 147,17 відсотка, або маємо зростання надходжень у сумі 4 231,63 тис. грн. Приріст дохідної частини бюджету пояснюється зростанням надходжень платежів до бюджету. На таку ситуацію мало позитивний вплив обстеження і розмінування земельних ділянок та надання дозволу на продаж алкогольних товарів, поступово збільшилась кількість магазинів, частково відновили роботу заклади освіти, також були погашення заборгованості минулих періодів.

Видатки загального фонду бюджету сільської територіальної громади освоєно у сумі **31 431,76 тис.грн**, при уточненному плані на відповідний період у сумі 52 602,52 тис. грн, що складає 59,75 відсотка. В тому числі:

Управління – 9 216,93 тис. грн, що становить 29,32% до загальної суми видатків:

- апарат сільської ради – 6 657,61 тис. грн, або 21,18%;
- фінансовий відділ – 793,31 тис. грн, або 2,52%;
- сільська військова адміністрація – 1 766,02 тис. грн, або 5,62%;

Інша діяльність у сфері державного управління – 30,33 тис. грн, або 0,1%;

Освіта всього – 16 724,31 тис. грн, або 53,21%, в т.ч.:

- Дошкільна освіта – 3 088,62 тис. грн, або 9,82%;
- Загальна середня освіта – 13 635,70 тис. грн, або 43,38%;

Охорона здоров'я – 483,76 тис. грн, або 1,54%;

Соціальний захист – 1 140,18 тис. грн, або 3,63%;

Культура – 136,08 тис. грн, або 0,43%;

Благоустрій – 676,97 тис. грн, або 2,15%;

Комунальні підприємства – 2 397,05 тис. грн, або 7,63%;

Інші заходи громадського порядку та безпеки – 3,10 тис. грн, або 0,01%;

Поточні трансферти – 620,00 тис. грн, або 1,97%.

Із загальної суми видатків направлено на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 24 904,48 тис. грн, що становить 79,23% до загальної суми видатків;
- комунальні послуги та енергоносії – 354,92 тис. грн, або 1,13%;
- соціальне забезпечення – 1 141,99 тис. грн, або 3,63%;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 1,27 тис.грн, або 0,01%.

За звітний період із сільського бюджету перераховано трансфертів по загальному фонду у сумі 620,00 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 Військової частині Херсонського району Херсонської області Міністерства Оборони України;
- 300,00 тис. грн - на придбання безпілотних авіаційних комплексів Чорнобаївській СТГ;
- 20,00 тис. грн – для поліпшення матеріально-технічної бази Управління Державної казначейської служби України у Білозерському районі Херсонської області;

- 50,00 тис. грн - для надання матеріально-технічної допомоги Херсонському обласному територіальному центру комплектування та соціальної підтримки, а саме: придбання комп'ютерної техніки, програмного забезпечення, запасних частин до автомобільної техніки та оплати послуг з ремонту та обслуговування автомобілів, тощо.

Фінансування проводилося виходячи з планових призначень на січень-вересень 2024 року та потреби бюджетних установ у відповідних видатках. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті - заробітна плата з нарахуваннями, оплата енергоносіїв, придбання медикаментів та соціальне забезпечення.

Станом на 01 жовтня 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 за січень-вересень 2024 року надійшло 20 852.11 тис. грн, в тому числі:

- податкові надходження (екологічний податок) – 1.68 тис. грн;
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 4.20 тис. грн;
- благодійні внески, гранти та дарунки – 10 666.28 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 розмішених на них інших об'єктів – 10 168,17 тис. грн;
- плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна – 10,55 тис. грн;
- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 1,21 тис. грн.

Видатки спеціального фонду за звітний період становлять 21 124.03 тис. грн, при плані на звітний період 7 469.79 тис. грн. Капітальні видатки на січень-вересень 2024 року становлять 12 563.79 тис. грн, в тому числі проведені за рахунок коштів місцевого бюджету 339.34 тис. грн (видатки бюджету розвитку спрямовані на проведення капітального ремонту захисної споруди та придбання кінцевих блоків оповіщення з гучномовцями).

Станом на 01 жовтня 2024 року **розподілено залишків коштів** по загальному фонду сільського бюджету на суму 10 281.87 тис. грн.

Начальник фінансового відділу
Музиківської сільської ради

