**Виконання бюджету**

**1 КВ. 2025 РІК**

2. До бюджету Савранської селищної ради за 2024 рік надійшло всього доходів з міжбюджетними трансфертами 205527,9 тис.грн, із них до загального фонду 197843,0 тис.грн, до спеціального фонду 7684,9 тис.грн.

Видатки селищного бюджету в 2024 році профінансовані в сумі 211077,5 тис. грн., в т.ч.:

- по загальному фонду 190474,0 тис. грн., на 14528,5 тис. грн. більше 2023 року, до затвердженого плану з урахуванням змін 98,6%;

- по спеціальному фонду – 20603,5 тис. грн., на 4410,4 тис. грн. менше 2023 року, % виконання – 63,9%.

3. У структурі доходів найбільшу питому вагу займають власні доходи 55,6 % (114170,6 тис.грн), офіційні трансферти 42,4 %( 87213,4 тис.грн). Доходи спец фонду - 2,0%( 4143,9 тис.грн).

4. Найбільші надходження в доходах загального фонду займає податок з доходів фізичних осіб 46,0 % 52749,4 тис.грн; другим за надходженням є єдиний податок 24,7% 28225,9тис.грн; податок на майно займає 23,2%, або 26451,9 тис.грн в надходженнях загального фонду ;акцизний податок становить 4,8% або 5489,9 тис.грн, адміністративні збори та платежі 1,0% 765,4 тис.грн. ,рентна плата 0,03% ( 45,3 тис.грн) , інші надходження 0,3 %( 416,4 тис.грн)

5. Загальний фонд бюджету Савранської селищної ради за 2024 рік виконано на 100,4% додаткові надходження становлять 459,7 тис.грн.;

податок на доходи фізичних осіб виконано на 101,2% додаткові надходження 636,4 тис.грн.;

Плата за землю 89,9% планові надходження не виконано 2850,9 тис.грн; проведено 32 земельних аукціона із них 12 у грудні. Сума оренди по грудневим аукціонам становить 5009,8 тис.грн, надійшло 1055,6 тис.грн.( що не суперечить чинному законодавству).

Єдиний податок 107,6 % додаткові надходження 2008,0 тис.грн.

Акцизний податок116,5%, додаткові надходження 779,6 тис.грн.

Податок на нерухоме майно 106,1% додаткові надходження 48,6 тис.грн

Адміністративні збори та платежі 63,9% планові призначення не виконано за рахунок ненадання адміністративних послуг пов'язаних з видачою та переоформленням паспортів України та закордонних паспортів.

По іншим надходженням додатково надійшли кошти в сумі 209,8 тис.грн.

6. До спеціального фонду Савранської селищної ради надійшло 7684,9 тис.грн доходів. Із них:

власні надходження бюджетних установ -4113,5 тис.грн.

Екологічний податок 19,6 тис.грн.

Грошові стягнення за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища – 9,5 тис.грн;

Офіційні трансферти 3541,0 тис.грн.

7. До бюджету селищної ради надійшло офіційних трансфертів 87213,4 тис.грн, із них:

базова дотація 19451,9 тис.грн,

освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам 56479,6 грн

субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам 11281,9 тис. грн

8. Найбільшими платниками до бюджету Савранської селищної ради є :

ТОВ СЗПТ – 8196,0 тис.грн. (Слободян Віктор Федорович)

ТОВ МИРДАР – 4769,4 тис.грн. Химич Олександр Олександрович

ТДВ АПК Саврань – 4698,7 тис.грн. Бондарчук Віталій Володимирович

ТОВ АПК Саврань – 4581,1 тис.грн.

ФГ СУШКО - В - 4140,0 тис.грн. Сушко Олексій Віталійович

9. Найбільшим платником податків на 1 га площі земель під орендою та під паями є:

ФГ Богдан С -4550 Грн. Супрун Василь Васильович,

ФГ Сушко В – 4350 грн,

ФГ Моя фазенда – 3960 грн, Цибулько

ФГ Райдуга 3440 грн, Суржинський Владислав Володим.

ФГ Відродження СВМ - 3300 грн, Сливка Віктор Миколайович

ФГ Саврань Агротехсервіс -3170 грн. Грубань Інна Володимирівна

Найбільше сплачено податку з доходів фізичних осіб на 1 га земельних часток ( паїв) Богдан С – 2300 грн,

ТОВ СЗПТ -1285 грн,

ТОВ МИР ДАР – 1229 грн,

ФГ Моя фазенда 1172 грн,

ТОВ АПК Саврань 1154 грн,

ПСП Агроакрес -1141 грн. Прокоф’єв Микола Федорович

10. Податок з доходів фізичних осіб є основним податком в надходженні загального фонду селищного бюджету.

Надходження становлять 52749,4 тис.грн.

Найбільшими платниками даного виду податків є:

ТОВ СЗПТ 1991,1 тис.грн.

ТОВ МИРДАР -905,1 тис.грн.

ТОВ Нива – 742,4 тис.грн. Фіник Володимир Іванович

ТДВ АПК Саврань – 703,5 тис.грн.

ПСП АГРОАКРЕС - 392,6 тис.грн.

11) Із числа фізичних осіб підприємців найбільшими платниками податків до Савранської селищної ради є:

Грубань Даниїл Олегович – 717,7 тис.грн (Надання послуг в с/господарстві);

Сливка Юрій Миколайович – 659,6 ттс.грн (надання послуг в с/г господарстві);

Сливка Людмила Іванівна – 545,3 тис.грн ( надання в оренду с/господарських машин та устаткування )

Янковський Микола Андрійович – 415,4 тис.грн. ( допоміжна діяльність у рослинництві);

Івасик Сергій Васильович – 414,1 тис.грн (допоміжна діяльність у рослинництві).

12. В розрізі старостатів найбільші надходження по основним податкам в Бакшанському старостаті , де вагому вагу займає ПДФО із заробітної плати та єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників. Потім йде Полянецький старостат . Осичківський , Концебівський, Дубинівський, Кам»янський, Неделківський, Вільшанський та Байбузівський старостати.

Ми бачимо, що від’ємне значення по Вільшанському та Дубинівському старостатах. Але, враховуючи те, що в аналізі враховано лише сплату податків юридичними особами (по фізичних особах в розрізі старостатів база даних відсутня), то всі наші старостати є самодостатніми. Для порівняння, за 2023 рік по Вільшанському старостату різниця між доходами та видатками склала -1048,4 тис. грн., по Дубинівському -3095,8 тис. грн. За 2024 рік, відповідно, -69,7 тис. грн. та -35,3 тис. грн.

13. В структурі видатків загального фонду розподіл по галузях наступний:

- освіта – 62,6% - 119201,1 тис.грн.;

- органи місцевого самоврядування – 12,4% - 23595,4 тис. грн.;

* соціальний захист населення – 9,7% - 18539,7 тис. грн.;
* охорона здоров’я – 4,8% - 9206,3 тис. грн.;
* культура –4,0% - 7438,9 тис. грн.;
* житлово – комунальне господарство – 3,0% - 5789,3 тис. грн.;
* міжбюджетні трансферти – 1,6% - 3088,1 тис. грн.;
* економічна та інша діяльність – 1,5% - 2416,3 тис. грн. (землеустрій, дороги, мат.резерв, тероборона, заходи громадського порядку);
* фізична культура і спорт – 0,6% - 1198,9 тис. грн.;

**14**) За економічною класифікацією розподіл видатків наступний:

- оплата праці з нарахуваннями – 69,3% - 132079,8 тис. грн.;

- оплата енергоносіїв – 8,7% - 16637,8 тис. грн.;

- поточні трансферти – 7,4% - 14025,6 тис. грн.;

- придбання матеріалів, оплата послуг – 6,0 % - 11381,6 тис. грн.;

- соціальні виплати населенню – 4,9% - 9239,9 тис. грн.;

- продукти харчування – 3,4% - 6464,4 тис. грн.;

- інші видатки – 0,3% - 644,9 тис. грн.

**15)** Видатки спеціального фонду селищного бюджету проведені наступним чином:

- освіта – 17759,5 тис. грн. – 61,9%;

- соціальний захист – 1280,0 тис. грн. – 6,2%;

- міжбюджетні трансферти – 1110,0 тис. грн. – 5,3 %;

- інша діяльність (заходи з безпеки) – 455,0 тис. грн. – 2,2%;

- культура – 89,1 тис. грн. – 0,4%;

- державне управління – 84,2 тис. грн. – 0,4%

- ЖКГ – 5,0 тис. грн. та фізична культура – 6,3 тис. грн. (по 0,02%)

**16**) Видатки бюджету розвитку в минулому році склали 15989,5 тис. грн.

Розподіл по галузях:

* освіта – 9562,0 тис. грн. – 59,8%;
* охорона здоров’я – 4814,4 тис. грн. – 30,1 тис. грн.;
* міжбюджетні трансферти – 1110,0 тис. грн. – 6,9%
* інша діяльність (встановлення камер відеоспостереження) – 455,0 тис. грн. -2,9%;
* державне управління – 48,0 тис. грн. – 0,3 %

Хочу зауважити, що бюджет розвитку утворений на протязі року коштами, отриманими в результаті перевиконання доходної частини або перерозподілу видаткової частини селищного бюджету.

**17)**. На території Савранської громади функціонують наступні заклади освіти: 8 закладів загальної середньої освіти та 3 філії, 5 закладів дошкільної освіти, інклюзивно – ресурсний центр, будинок творчості школяра, дитяча школа мистецтв, централізована бухгалтерія відділу освіти.

Як я зазначила раніше, на освіту направлено 62,6% всіх видатків – 119201,1 тис. грн., в т.ч.:

* За рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету – 56479,6 тис. грн. (заробітна плата з нарахуваннями педагогічних працівників закладів шкільної освіти);
* За рахунок інших субвенцій з державного та обласного бюджетів – 2438,8 тис. грн.;
* 60282,7 тис. грн. – за рахунок коштів селищного бюджету.

Із загальної суми видатків спрямовано:

* На заробітну плату з нарахуваннями – 93596,0 тис. грн. – 78,5%
* Оплата послуг енергоносіїв – 13764,4 тис. грн. – 11,5%
* Інші поточні видатки – 11840,6 тис.грн. – 10,0%.

Видатки на харчування дітей в закладах освіти здійснювались за рахунок коштів державного (учні 1-4 класів). та селищного бюджетів, батьківської плати. За рахунок субвенції з державного бюджету на харчування було використано коштів в сумі 563,5 тис. грн., залишок субвенції 320,1 тис. грн. (по загальному фонду) повернуто до державного бюджету.

За рахунок коштів селищного бюджету профінансовано видатки на харчування в сумі 5530,2 тис. грн., в т.ч.:

* по дошкільній освіті – 1776,9 тис. грн. (залишок асигнувань – 55,1 тис. грн.);
* по шкільній освіті – 3427,8 тис. грн. (залишок асигнувань 6,5 тис. грн.).
* по програмі розвитку освіти профінансовано 325,5 тис. грн. (оздоровлення дітей).

**18)** В галузі освіти зроблено аналіз видатків на одного учня (за рахунок коштів місцевого та державного бюджетів).

Середньорічна вартість утримання 1 учня в закладах становить 53582 грн.

При цьому, найнижча:

-Савранський ліцей – 32661 грн. (2023 рік - 30894 грн.)

Завантаженість закладу – 73,5%, середня наповнюваність класів – 25 учнів. Показники теж збільшились в порівнянні з минулим періодом.

Далі йде Концебівський ліцей – вартість навчання 1 учня складає 40 179 грн.

Найдорожча вартість у Слюсарівській філії Савранського ліцею – 131772 грн. та в Капустянській філії Бакшанського ліцею - 114261 грн.

Як бачимо, «донорами» закладів освіти виступають Савранський, Концебівський (40240 грн.) та Осичківський (44219 ) ліцеї.

**19**. За рахунок видатків соціального захисту здійснюється фінансування на :

- утримання КУ «Центр надання соціальних послуг « , сума видатків склала 8445,7 тис. грн. поточне утримання установи

- надання матеріальної допомоги пораненим, хворим людям згідно рішень координаційної ради, поховання загиблих військових – 2701,4 тис. грн.

- видатки на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, хворим, не здатних самообслуговування – 1170,7 тис. грн.

-видатки на підтримку ВПО – 795,2 тис. грн.,

- молодіжні заходи – 345,3 тис. грн.

-за рахунок коштів селищного бюджету проводилось медичне обслуговування осіб, постраждалих внаслідок Чорнобильської катастрофи (50,0 тис.грн.) та оплата послуг зв’язку пільговому контингенту (3,6 тис. грн.).

- за рахунок субвенцій з державного бюджету виплачено грошові компенсації за належні для отримання приміщення жилі приміщення – 5011,5 тис. грн.

- за рахунок субвенцій з державного бюджету почалося здійснюватися забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни – 12,6 тис. грн.

**20.** В галузі культури 59,7 % припадає на поточне утримання клубних закладів громади – 4443,5 тис. грн. , бібліотека – 1221,9 тис. грн. (16,4%. Інші заклади – 1563,9 тис. грн. (21,0 %) – бухгалтерія та методичний центр комунального закладу, На заходи відповідно затвердженої програми розвитку культури використано 83,5 тис. грн.

**21**. Видатки благоустрою склали 5789,3 тис. грн., на заходи із землеустрою профінансовано 447,9 тис. грн., утримання автомобільних доріг – 1088,2 тис. грн. Програма інформатизації та створення матеріального резерву – 97,3 тис. грн.

**22.** Доходна частина селищного бюджету (власні доходи) затверджена основним рішенням про бюджет в сумі 105555,5 тис.грн. , середньомісячні доходи складали 8796,4 тис. грн. На протязі 2024 року рішеннями сесій селищної ради двічі було збільшено доходну частину на загальну суму 8154,4 тис. грн. (майже місячний фонд). Крім цього, проведено перерозподіл економії бюджетних коштів 3075,6 тис. грн. та за підсумками виконання бюджету за 9 місяців – 6306,430 тис. грн. Кошти розподілено відповідно запитів бюджетних установ.