ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення сесії

«Про виконання селищного бюджету за 2024 рік»

За 2024 рік з врахуванням між бюджетних трансфертів до бюджету Савранської селищної ради надійшло коштів в сумі 205528,0 тис. грн., план виконано на 96,7%.

В 2024 році збільшено планові призначення доходної частини селищного бюджету в сумі 10494,6 тис.грн,. в тому числі орендної плати з юридичних осіб в сумі 10071,8 тис.грн.

По загальному фонду планові призначення виконано на 99,7% надходження складають 197843,0 тис.грн, по спеціальному фонду на 57,1 % надходження становлять 7684,9 тис.грн.

Власних коштів надійшло в сумі 114170,6 тис. грн., 100,4% до планових надходжень. Додатково надійшло 459,7 тис. грн.

Субвенції з державного бюджету надійшли 99,4% в сумі 59155,3 тис.грн.

Базова дотація з державного бюджету надійшла 100 % , в сумі 19451,9 тис.грн.

В структурі доходів 205528,0 тис.грн. складається :

разом доходів 118314,5 тис.грн. (57,6%)

базова дотація 19451,9 тис.грн (9,4%)

субвенції 67761,6 тис.грн.(33,0%)

В розрізі видів податків :

Основним показником загального фонду є податок з доходів фізичних осіб, який займає 46,2% в загальному обсязі власних надходжень. Надходження податку та збору на доходи фізичних осіб складають 52749,4 тис. грн. при плані 52113,0 тис. грн., що становить 101,2%.

Основними платниками податку з доходів фізичних осіб являються відділ освіти, молоді і спорту Савранської селищної ради 8723,0 тис.грн, ТОВ Савранський завод продтоварів –1991,1 тис.грн, КНП Савранська ЦРЛ – 1765,3 тис.грн., Північний центр професійної освіти – 1444,3 тис.грн.

із сільськогосподарських товаровиробників основними платниками податку є: ТОВ Савранський завод продтоварів –1991,1 тис.грн, ТОВ МИР ДАР -905,1 тис.грн., ТОВ Нива 742,4 тис.грн, ТДВ АПК Саврань – 703,6 тис.грн., ПСП АгроАкрес – 392,6 тис.грн., ТОВ АПК Саврань – 376,7 тис.грн., ФГ Сушко В -351,0 тис.грн., ПП Добробут – 328,1 тис.грн.

Другим за вагомістю показником надходжень є єдиний податок, який займає 24,7 % в загальному обсязі власних надходжень. За рахунок надходжень платників єдиного податку III групи, які сплачують податок з обсягу виручки від реалізації наданих ними послуг єдиний податок виконано на 107,7%, надходження складають 28226,0 тис.грн., при плані 26218,0 тис.грн.

Третім за вагомістю показником надходжень є плата за землю, яка займає 22,4 % в загальному обсязі власних надходжень. Надходження складають 25608,2 тис. грн. при планових призначеннях 28459,1 тис. грн., що становить 89,9 % до призначень.

Планові призначення не виконано за рахунок того, що не надійшла орендна плата по семи земельних аукціонів на право оренди земельних ділянок з одинадцяти, які відбулись у грудні 2024 року.

Акцизний податок з реалізації підакцизних товарів виконано на 116,5% надходження складають 5489,9 тис.грн. при плані 4710,3 тис.грн. План перевиконано за рахунок росту обсягів реалізації та цін на підакцизні товари.

Акцизний податок з вироблених в Україні і ввезених на Україну підакцизних товарів (пальне) надходження складають 3858,7 тис.грн при планових призначеннях 3335,3 тис.грн.

Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів виконано на 118,6%, надходження становлять 1631,1 тис.грн. при планових призначеннях 1375,0 тис.грн.

По транспортному податку надходження складають 60,4 тис.грн., при бюджетному призначені 58,3 тис.грн.,

Надходження від орендної плати за приміщення складають 129,7 тис.грн. при плані 100,0 тис.грн.

Податок на нерухоме майно виконано на 106,4 % , надходження складають 783,1 тис.грн. при плані 736,1 тис.грн.

Плата за надання адміністративних послуг виконано на 56,5% надходження складають 579,2 тис.грн при плані 1025,2 тис.грн.

Адміністративні штрафи та санкції –надходження складають 195,7 тис.грн. при плані 146,1 тис.грн. План виконано за рахунок надходження коштів, по акту перевірки, за порушення реалізації алкогольних напоїв та тютюну.

По державному миту надійшло 0,8 тис.грн. при плані 3,1 тис.грн.

Податок на прибуток підприємств комунальної власності, надходження складають 0,3 тис.грн. при плані 1,4 тис.грн

Рентна плата за лісові ресурси надходження складають 45,3 тис.грн. при призначеннях 61,4 тис.грн.

Рентна плата за користування надрами надійшло 26,4 тис.грн, при річних призначеннях 9,4 тис.грн.

До спеціального фонду бюджету Савранської селищної ради без урахування між бюджетних трансфертів за 2024 рік надійшли кошти в сумі 4143,9 тис. грн. при планових призначеннях 9924,7 тис.грн. Виконання планових призначень 41,7 %.

Екологічний податок надходження становлять 19,6 тис.грн. при плані 18,9 тис.грн., виконання 103,9%

Власні надходження бюджетних установ надійшло 4113,5 тис.грн при планових призначеннях 9905,7 тис.грн., виконання 41,5%.

Надійшли кошти в сумі 1,2 тис.грн від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва та 9,5 тис.грн - грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища.

Видатки селищного бюджету виконані в сумі 211077,5 тис. грн., в т.ч. по загальному фонду – 190474,0 тис. грн., по спеціальному фонду – 20603,5 тис. грн.

Капітальні видатки за 2024 рік профінансовано в сумі 15989,5 тис.грн. , на 2232,0 тис.грн. більше, ніж в 2022 році.

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 %

На соціально – культурну сферу спрямовано 155584,9 тис. грн. або 81,7 відсотків до загального обсягу видатків загального фонду.

Найбільшу питому вагу в загальному обсязі видатків без врахування трансфертів з державного бюджету займають видатки на освіту (80,7%), соціальний захист ( 8,1 %).

Забезпечено виплату заробітної плати, продуктів харчування, медикаментів та енергоносіїв у повному обсязі відповідно до потреби.

Обсяг захищених статей видатків загального фонду селищного бюджету за звітний період склав 167527,9 тис. грн. або 88,0 % від загального обсягу видатків . На заробітну плату з нарахуваннями працівникам бюджетних установ спрямовано 132079,8 тис. грн., на енергоносії, що споживаються бюджетними установами – 16637,8 тис. грн., медикаменти та продукти харчування – 6482,2 тис.грн.

Виконання за 2024 рік по видатках на утримання органів місцевого самоврядування становить 23595,4 тис.грн., з них заробітна плата з нарахуваннями – 20871,7 тис.грн. або 88.4%.

В 2024 році резервний фонд селищного бюджету передбачено в сумі 150,0 тис. грн. На протязі року використано 70,0 тис грн. : 20,0 тис. грн. на придбання хлорних таблеток «Санідез» для знезараження питної води водопроводів (протокол ТЕБ №5 від 02.05.2024 р.) та 50,0 тис. грн. на закупівлю ПММ для роботи генераторів для забезпечення роботи насосів на скважинах.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду та спеціальному фонду місцевого бюджету Савранської селищної ради станом на 1 січня 2025 року не рахується.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду так і по спеціальному фонду станом на 1 січня 2025 року не рахується .

Станом на 01.01.2025 року залишок коштів по загальному фонду – 14289,4 тис.грн., по спеціальному фонду – 353,6 тис. грн. Обсяг оборотно – касової готівки на кінець 2024 року збережено в розмірі 500,0 тис. грн.

За 2024 рік до селищного бюджету по загальному фонду надійшло всього трансфертів з державного бюджету 76907,6 тис. грн. З них використано коштів в сумі 76587,5 тис.грн. Залишок невикористаних трансфертів 320,1 тис.грн. – по субвенції з державного бюджету на забезпечення безкоштовним харчуванням учнів 1-4 класів в зв’язку з переведенням на дистанційне навчання Неділківську гімназію на протязі вересня - грудня в зв'язку з відсутністю укриття, Бакшанський ліцей - грудень 2024 року в зв'язку з капітальним ремонтом даху приміщення ліцею.

По спеціальному фонду надійшло з державного бюджету субвенцій в сумі 2019,7 тис. грн. на забезпечення харчуванням учнів та на покращення харчуванням учнів 1-4 класів. Дані кошти не використані в зв з їх надходженням 27 грудня 2024 року.

З місцевого (обласного) бюджету по загальному фонду надійшло субвенцій на загальну суму 7881,1 тис. грн., використано 7085,0 тис. грн., повернуто до обласного бюджету 796,1 тис.грн., а саме: -субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 619,3 тис. грн., -субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (ІРЦ) – 123,3 тис. грн., -субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 53,5 тис. грн.

З місцевого (обласного) бюджету по спеціальному фонду надійшла субвенція за рахунок залишку коштів освітньої субвенції в сумі 1523,7 тис. грн., використано 744,2 тис. грн. (придбання мультимедійного обладнання), повернуто до обласного бюджету 2,4 тис. грн., залишок коштів 777,1 тис. грн. (придбання обладнання для предмета «Захист України»).

Начальник фінансового відділу Алла КОЛЕБЛЮК