

Звіт про виконання бюджету селищної територіальної громади за 2024 рік

Доходи в сумі 86622,4 тис.грн.(загальний фонд 84469,7 тис.грн., спеціальний фонд 2152,7 тис. грн.)

Виконання річного плану по власних доходах загального фонду без урахування трансфертів за 2024 рік забезпечено на 111,50%, додатково отримано 3407,3 тис. грн., з урахуванням трансфертів до бюджету понад надійшло 3166,5 тис. гривень забезпечено виконання на 103,9 відсотків.

До спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади надійшло власних доходів без урахування трансфертів 938,9 тис. грн.(40,8 відс.), з урахуванням трансфертів 2152,7 тис. грн.(61,10 відс.)

Доходна частина бюджету об'єднаної територіальної громади за 2024 рік сформована в загальній сумі 84826,5 тис. грн., у тому числі 81303,2 тис. грн складає план по доходах загального фонду; та 3523,3 тис грн . план по доходах до спеціального фонду. Обсяг власних надходжень по загальному фонду за 2024 рік склав 33 037,9 тис. грн. при уточненому річному плані 29630,6 тис. грн., що становить 111,5 відсотків виконання. По спеціальному фонду без урахування трансферт за 2024 рік було отримано 938,9 тис. грн , при річному плані 2300,3 тис грн.,що становить 40,82%. Було заплановано і одержано базову дотацію в сумі 18162,3 тис. грн, освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 32357,5 тис. грн., субвенцію з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 142,2 тис. грн., субвенцію з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «НУШ» в сумі 505,0 тис. грн., інші субвенції з місцевого бюджету в сумі 2,4 тис. грн.. Отримано субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів в сумі 220,5 тис. грн., субвенцію з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівця із супроводу ветеранів війни в сумі 41,9 тис. грн. По спеціальному фонду заплановано і одержано субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів в сумі 793,5 тис. грн., одержано субвенцію з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 420,2 тис. грн.

Виконання бюджету селищної територіальної громади у 2024 році відбувалося в умовах сповільнення росту економіки країни у зв'язку з дією воєнного стану та ліквідації наслідків збройної агресії проти України, які передбачають встановлення обмеження трудової діяльності, що негативно впливає на глобальну економічну активність, зменшення обсягів торгівлі , споживчої активності населення, скорочення виробництва та інвестицій.

В структурі доходів бюджету Мар'янівської громади основним бюджетоутворюючим джерелом надходжень традиційно залишається податок на доходи фізичних осіб. Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб, мінімальної заробітної плати у 2024 рік 8000.00 грн.,подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення

продуктивності праці. Податок та збір на доходи фізичних осіб у громаді об'єднує ПДФО, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати; ПДФО що сплачується із доходів платника у вигляді орендної плати за паї; ПДФО, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування; ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов'язання.

Єдиний податок – це другий бюджетоутворюючий податок. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2024 рік розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників єдиного податку, враховуючи ставки для платників єдиного податку першої та другої груп відповідно до мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

Розрахунок прогнозованої суми земельного податку та орендної плати за землю на 2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, зміни обсягів укладених договорів оренди землі.

- Податок та збір на доходи фізичних осіб розраховано у сумі 16370,0 тис. грн. надійшло до бюджету 18514,4 тис. грн., що становить 113,1%.

- Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів розраховано у сумі 272,0 тис. грн., надійшло до бюджету 371,4 тис. грн., що становить 136,53%.

- Рентна плата розраховано у сумі 196,0 тис. грн., надійшло до бюджету 190,8 тис. грн. що становить 97,35%.

- Податок на майно розраховано у сумі 6323,0 тис. грн., надійшло до бюджету 7055,2 тис. грн., що становить 111,58%.

- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості розраховано в сумі 18,0 тис. грн., надійшло до бюджету 40,9 тис. грн., що становить 227,35%.

- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості розраховано в сумі 330,0 тис. грн., надійшло до бюджету 376,9 тис. грн., що становить 114,22%.

- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості розраховано в сумі 1700,0 тис. грн., надійшло до бюджету 1358,6 тис. грн., що становить 79,92%. Незабезпечення плану по доходах по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами обумовлено зменшенням надходжень податку від платника ТзОВ «Волиньзернопродукт» у зв'язку із скороченням площ нерухомого майна.

- Земельний податок з юридичних осіб розраховано в сумі 1200,00 тис. грн., надійшло до бюджету 1393,9 тис. грн., що становить 116,16%.

- Орендна плата з юридичних осіб розраховано в сумі 2400,00 тис. грн., надійшло до бюджету 2616,2 тис. грн., що становить 109,01%.

- Земельний податок з фізичних осіб розраховано в сумі 600,00 тис. грн., надійшло до бюджету 1204,2 тис. грн., що становить 200,7%.

- Орендна плата з фізичних осіб розраховано в сумі 75,0 тис. грн., надійшло до бюджету 64,5 тис. грн., що становить 85,95%.

- Єдиний податок розраховано у сумі 6215,6 тис. грн., надійшло до бюджету 6437,9 тис. грн., що становить 103,58%.
- Єдиний податок з юридичних осіб розраховано в сумі 30,00 тис. грн., надійшло до бюджету 73,2 тис. грн., що становить 243,90%.
- Єдиний податок з фізичних осіб розраховано в сумі 3785,6 тис. грн., надійшло до бюджету 4336,4 тис. грн., що становить 114,55%.
- Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників розраховано в сумі 2400,00 тис. грн., надійшло до бюджету 2028,4 тис. грн., що становить 84,52%. Недовиконання плану по доходах по єдиному податку з с/г товаровиробників спостерігається за рахунок того, що один із найбільших платників цього податку (а саме ТзОВ «Волинаагроцентр») за 2024 рік не сплачував цей податок у зв'язку із переходом на іншу систему оподаткування.
- Неподаткові надходження розраховано у сумі 254,0 тис. грн., надійшло до бюджету 468,0 тис. грн., що становить 184,28%.
- Плата за надання адміністративних послуг розраховано в сумі 239,0 тис. грн., надійшло до бюджету 325,8 тис. грн., що становить 136,31%.
- Надходження по спецфонду без урахування трансферт розраховано у сумі 2300,4 тис. грн., надійшло до бюджету 938,9 тис. грн., що становить 40,82%.

Міжбюджетні трансферти

Міжбюджетні трансферти, що передаються з державного та обласного бюджетів, і які є складовою дохідної частини селищного бюджету 2024 року, визначені відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються з державного бюджету до селищного бюджету у 2024 році надійшло в сумі **51 672 683,00 гривень** у тому числі:

- Базова дотація -18 162 300,00 гривень.
- Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам- 32 794 600,00 гривень.
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти-437 100.00 гривень.
- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам-32 357 500,00 гривень
- Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам-715 783,00 гривень
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету-142 229.00 гривень.

- Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету-505 017.00 гривень.

- Інші субвенції з місцевого бюджету-2 432.00 гривень

- 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-66 105.00 гривень

Спеціальний фонд

Офіційні трансфerti- 1 222 928,00 гривень

-Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти- 793 500.00 гривень.

-Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду- 429 428.00 гривень.

ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки Мар'янівського селищного бюджету за 2024 рік проводились відповідно бюджетних призначень головними розпорядниками бюджетних коштів, затверджених рішенням Мар'янівської селищної ради від 30 серпня 2024 року №40/2 «Про бюджет селищної територіальної громади на 2024 рік» з внесеними змінами. Громада до вересня 2024 року працювала по тимчасовому розпису по 1/12 до бюджету 2023 року.

Видаткова частина селищного бюджету на 2024 рік, за кодами Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів складає з урахуванням змін 98 546,6 тис. грн:

- обсяг видатків загального фонду бюджету – 91 420,3 тис. грн.;
- обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 7 126,3 тис. грн.

За 2024 рік селищний бюджет виконано по видатках на загальну суму 91848,9 тис. грн. що становить 92,4 % до планових річних призначень 2024 року), з них: загальний фонд – 88 070,5 тис. грн. -96,34 % до планових річних призначень, спеціальний фонд – 3 778,4 тис. грн. -42,3 % до планових річних призначень.

ФІНАНСУВАННЯ

Станом на **01.01.2024** року вільні лишки по загальному та спеціальному фондах становили – **20 150 230,28** (двадцять мільйонів сто п'ятдесят тисяч двісті тридцять гривень) 28 коп.

Станом на **01.01.2024** року залишки коштів загального фонду селищного бюджету становлять – **15 871 778,42** (п'ятнадцять мільйонів вісімсот сімдесят одна тисяча сімсот сімдесят вісім гривень 42 коп.).

з них:

Станом на **01.01.2024** року залишки коштів спеціального фонду селищного бюджету становили – **4 278 541,86** (Чотири мільйони двісті сімдесят вісім тисяч п'ятсот сорок одна гривня 86 коп.)

з них:

Оборотний залишок становив **150 000.00** (Сто п'ятдесят тисяч гривень) 00 коп.

За період **січень-грудень 2024** року розподілено вільних лишків всього- **13 720 087.00** (Тринадцять мільйонів сімсот двадцять тисяч вісімдесят сім гривень).

За період січень-грудень 2024 року розподілено вільних лишків загального фонду) -**11 587 103.00** (одинадцять мільйонів п'ятсот вісімдесят сім тисяч сто три гривні),

За період січень-грудень 2024 року розподілено вільних лишків спеціального фонду **2 132 984** (Два мільйони сто тридцять дві тисячі дев'ятсот вісімдесят чотири гривні).

Станом на **01.01.2025** року вільні лишки по загальному та спеціальному фондах становлять **15 000 980,09** (п'ятнадцять мільйонів дев'ятсот вісімдесят тисяч 9 гривень).

Станом на **01.01.2025** року залишки коштів загального фонду селищного бюджету становлять – **10 838 845,27** (десять мільйонів вісімсот тридцять вісім тисяч вісімсот сорок п'ять гривень 27 коп.)

з них:

Оборотний залишок становить **150 000.00** (Сто п'ятдесят тисяч гривень) 00 коп.

Вільні лишки по спеціальному фонду селищного бюджету станом на **01.01.2025** року становлять - **4 162 134,82** (Чотири мільйони сто шістдесят дві тисячі сто тридцять чотири гривні 82 коп.).

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

КПКВК 9000 «Міжбюджетні трансферти»

КПКВК 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» на 2024 рік заплановані видатки становлять 977 000.00 тис. грн., касові видатки 977 000.00 гривень, а саме:

Військової частини А -1008- 100 000.00 гривень.

Військова частина 9971- 200 000.00 гривень.

Головне управління Національної поліції у Волинській області -627 000.00 гривень.

Волинський ОТЦК та СП -50 000.00 гривень.

КПКВК 9770 Інші субвенції з місцевого бюджету

-1 910 097.00 гривень.

Бюджет Горохівської міської територіальної громади – 853 560.00 гривень

Бюджет Берестечківської міської територіальної громади-756 537.00 гривень.

Районний бюджет Луцького району-300 000.00 гривень.

Начальник фінансового відділу



Катерина Павлік