

Звіт про виконання бюджету Мар'янівської селищної територіальної громади за I півріччя 2025 року

Доходи

Протягом звітного періоду до загального фонду бюджету Мар'янівської селищної територіальної громади (враховуючи трансферти) надійшло **49028,2** тис. грн. До спеціального фонду надійшло **799,6** тис. грн.. Без урахування трансферт до загального фонду бюджету надійшло **14549,7** тис. грн., дохідна частина до місцевого бюджету виконана на **118,56%**. Понад план надійшло **2277,3** тис. грн.

У порівнянні з аналогічним періодом минулого року відбулося збільшення власних надходжень до загального фонду на **1118,3** тис. грн., та збільшення надходжень до спеціального фонду на **161,1** тис. грн.

Структуру бюджету складають:

Податки, збори та неподаткові платежі – **14549,7** тис. грн.(**29,7%**)

Офіційні трансферти – **34478,5** тис. грн.(**70,3 %**)

Виконання плану по власних доходах загального фонду без урахування трансферт за I півріччя 2025 року забезпечено на **118,56%**, додатково отримано **2277,3** тис. грн., з урахуванням трансфертів до бюджету понад надійшло **2236,3** тис. гривень забезпечено виконання на **104,78** відсотків.

До спеціального фонду бюджету селищної територіальної громади надійшло власних доходів в сумі **799,6** тис. грн..(**115,74 %**).

Дохідна частина бюджету об'єднаної територіальної громади на I півріччя 2025 року (враховуючи уточнення) сформована в загальній сумі **47482,7** тис. грн., у тому числі **46791,8** тис. грн складає план по доходах загального фонду; та **690,9** тис грн. план по доходах до спеціального фонду. Обсяг власних надходжень по загальному фонду за січень-червень 2025 рік складає **14549,7** тис. грн. при уточненому плані **12272,4** тис. грн., що становить **118,56%** виконання. По спеціальному фонду у січні-червні 2025 року було отримано **799,6** тис. грн , при плані **690,9** тис грн.,що становить **115,74%**.

У даному періоді одержано базову дотацію в сумі **11198,4** тис. грн. ; освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі **20311,7** тис. грн.; субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі **62,4** тис. грн.; субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти в сумі **1810,2** тис. грн.; субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти « НУШ» в сумі **334,2** тис. грн.; субвенцію з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни в сумі **184,29** тис. грн.; додаткову дотацію з державного бюджету місцевим бюджетам на

здійснення повноважень ОМС на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України в сумі 577,3 тис. грн..

В структурі доходів бюджету Мар'янівської громади основними бюджетоутворюючими джерелами є податок на доходи фізичних осіб – 43,3%; єдиний податок – 27,6% ; Всі інші податки і збори складають – 29,1%.

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.

- Податок та збір на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати надійшло 5534,5 тис. грн., плановий показник 6050,0 тис. грн, виконання забезпечено на 91,48%, що на 722,8 тис. грн. менше фактичних надходжень за аналогічний період минулого року. Зменшення надходжень ПДФО від заробітної плати до місцевого бюджету пояснюється тим, що у 2025 році не надходять платежі від одного з найбільших платників цього податку, а саме Заводу «Горсталь», які були врахованні при розрахунку бюджету 2025 року. Платником надано пояснення що відповідно до змін внесених до Державного земельного кадастру підприємство увійшло в межі Горохівської громади. Питання сплати платником цього податку являється спірним і на даний час вирішується в суді.

- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника інших як заробітна плата (орендна плата за паї) надійшло до бюджету 604,3 тис. грн., плановий показник 300 тис. грн., що становить 201,44%, що на 29,4 тис. грн.. більше як в аналогічному періоді минулого року.

- Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування надійшло 154,5 тис. грн., що на 117,1 тис. грн.. більше як в аналогічному періоді минулого року.

- Податок на доходи фізичних осіб у вигляді МПЗ надійшло до бюджету 12,7 тис. грн., що на 23,2 тис. грн. менше як у відповідному періоді минулого року.

- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів надійшло до бюджету 180,9 тис. грн., що становить 202,37 % , або на 102,3 тис. грн. більше як в аналогічному періоді минулого року.

- Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів розраховано у сумі 162,0 тис. грн., надійшло до бюджету 200,6 тис. грн., що становить 123,84 %., що на 46,9 тис. грн.. більше фактичних надходжень за аналогічний період минулого року.

- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості надійшло до бюджету 26,4 тис. грн., що на 11,9 тис. грн.. більше фактичних надходжень за аналогічний період минулого року.

- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості надійшло 280,9 тис. грн. у порівнянні з минулим роком більше на 192,9 тис. грн..

- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості розраховано в сумі 700,0 тис. грн., надійшло до бюджету 631,9 тис. грн., що

становить 90,28 %, що на 6,8 тис. грн. більше фактичних надходжень за аналогічний період минулого року.

- Земельний податок з юридичних осіб фактично надійшов до бюджету 752,7 тис. грн., або 114,05% виконання до плану, понад план надійшло 92,7 тис. грн., що на 73,9 тис. грн. більше фактичних надходжень за аналогічний період минулого року.

- Орендна плата з юридичних осіб надійшло 1463,4 тис. грн., або 113,44 % виконання до плану, понад план надійшло 173,4 тис. грн., що на 150,6 тис. грн. більше фактичних надходжень за аналогічний період минулого року.

- Земельний податок з фізичних осіб фактично надійшов до бюджету 271,8 тис. грн., що на 180,4 тис. більше фактичних надходжень за відповідний період минулого року.

- Орендна плата з фізичних осіб фактично надійшла в сумі 103,5 тис. грн., що на 97,1 тис. грн. більше за відповідний період минулого року.

- Єдиний податок становить 4012,0 тис. грн., або 140,53 % виконання до плану, понад план надійшло 1157,0 тис. грн., що на 807,3 тис. грн. більше фактичних надходжень за 1 півріччя 2024 року.

- Єдиний податок з юридичних осіб надійшло 48,8 тис. грн., при плані 30,0 тис. грн., понад план надійшло 18,8 тис. грн., що на 14,5 тис. грн. більше фактичних надходжень за аналогічний період минулого року.

- Єдиний податок з фізичних осіб надійшло 2350,0 тис. грн., при плані 2250,0 тис. грн., понад план надійшло 100,0 тис. грн., що на 186,8 тис. грн. більше фактичних надходжень за аналогічний період минулого року.

- Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників надійшло 1613,2 тис. грн., понад план надійшло 1038,2 тис. грн., що на 605,9 тис. грн. більше за відповідний період минулого року.

- Інші надходження(штрафи, санкції) надійшли в сумі 63,6 тис. грн..

- Плата за надання адміністративних послуг надійшла в сумі 165,7 тис. грн.,при плані 126,0 тис грн., понад план надійшло 39,7 тис. грн. , що на 13,2 тис грн.. менше як у відповідному періоді минулого року.

- Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину надійшло 116,72 грн.

Спеціальний фонд

Надходження по доходах спеціального фонду бюджету Мар'янівської селищної територіальної громади за 1 півріччя 2025 року становить 799,6 грн, або 115,74%, що на 161,1 тис. грн.. більше як у відповідному періоді минулого року.

- Екологічний податок , який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення надійшло 188,2 тис. грн., при плані 220,0 тис. грн.,% виконання 85,55%., що на 47,3 тис. грн.. менше як у відповідному періоді минулого року.

- Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно їх основної діяльності становить 270,2 тис. грн., при плані 402,0 тис. грн., % виконання 67,21% в порівнянні з відповідним періодом минулого року сума фактичних надходжень зменшилась на 93,1 тис. грн..

- Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до ЗУ «Про оренду державного та комунального майна» становить 18,9 тис. грн., при плані 18,9 тис. грн., % виконання 100%, що на 2,9 тис. грн.. менше як у відповідному періоді минулого року.

- До місцевого бюджету Мар'янівської селищної ради у першому півріччі 2025 року надійшли кошти від продажу землі несільськогосподарського призначення в сумі 321,5 тис. грн.. при плані 50,0 тис. грн.

ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки Мар'янівського селищного бюджету за перший квартал 2025 року проводились відповідно бюджетних призначень головними розпорядниками бюджетних коштів, затверджених рішенням Мар'янівської селищної ради від 18 грудня 2024 року №46/14 «Про бюджет селищної територіальної громади на 2025 рік» з внесеними змінами.

Видаткова частина селищного бюджету за перший квартал 2025 рік, за кодами Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів складає з урахуванням змін 89369,9 тис. грн:

- обсяг видатків **загального** фонду бюджету – 85728,0 тис. грн.;
- обсяг видатків **спеціального** фонду бюджету – 3641,9 тис. грн.

За перший квартал 2025 року селищний бюджет виконано по видатках на загальну суму 54419,0 тис. грн. що становить 60,9 % до планових річних призначень 2025 року), з них: **загальний** фонд – 53404,7 тис. грн. - 59,8 % до планових річних призначень, **спеціальний** фонд – 1014,3 тис. грн. - 1,1 % до планових річних призначень.

ФІНАНСУВАННЯ

Станом на **01.01.2025** року вільні лишки по **загальному та спеціальному** фондах становили – **15 000 980.09** (п'ятнадцять мільйонів дев'ятсот вісімдесят гривень 09 коп.)

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.).

Станом на **01.01.2025** року залишки коштів **спеціального** фонду селищного бюджету становили – **4 162 134.82** (Чотири мільйони сто шістдесят дві тисячі сто тридцять чотири гривні 82 коп.).

За період **січень-червень 2025** року розподілено вільних лишків **всього - 7 734 898.17** (сім мільйонів сімсот тридцять чотири тисячі вісімсот дев'яносто вісім гривень 17 коп.).

За період **січень-червень 2025** року розподілено вільних лишків **загального** фонду - **5 599 445.00** (п'ять мільйонів п'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч чотириста сорок п'ять гривень 00 коп.).

За період січень-червень 2025 року розподілено вільних лишків спеціального фонду 2 135 453.17 (Два мільйони сто тридцять п'ять тисяч чотириста п'ятдесят три гривні 17 коп.).

Станом на 01.07.2025 року вільні лишки по загальному та спеціальному фондах становлять 7 266 081.92 (Сім мільйонів двісті шістдесят шість тисяч вісімдесят одна гривня 92 коп.)

Станом на 01.07.2025 року залишки коштів загального фонду селищного бюджету становлять – 5 239 400.27 (п'ять мільйонів двісті тридцять дев'ять тисяч чотириста 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 01.07.2025 року становлять - 2 026 681.65 (два мільйони двадцять шість тисяч шістсот вісімдесят одна гривня 65 коп.).

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

КПКВК 9000 «Міжбюджетні трансферти»

КПКВК 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» на 2025 рік заплановані видатки становлять 640 000 .00 гривень, касові видатки за перше півріччя 2025 року 640 000.00 гривень, а саме:

Військова частина А1405-270 000.00 гривень

Служба безпеки України- 200 000.00 гривень

Державна служба України з надзвичайних ситуацій -100 000.00 гривень

Державна спеціалізована установа «Волинське обласне бюро судово-медичної експертизи» - 20 000.00 гривень

Головне управління Національної поліції у Волинській області – 50 000.00 гривень.

КПКВК 9770 Інші субвенції з місцевого бюджету
-1 942 240.00 гривень.

Бюджет Горохівської міської територіальної громади – 786 000.00 гривень (підтримка трудового архіву – 73700.00 гривень; підтримка інклюзивно-ресурсного центру – 53 300.00 гривень; підтримка КНП «Горохівський ЦПМД» - 659 000.00 гривень).

Начальник фінансового відділу



Олена ПАСІЧНИК

Виконавець Бачко Галина