

Публічне представлення
звіту про виконання бюджету Дубов'язівської селищної
територіальної громади
за I півріччя 2024 року

Стан виконання доходів бюджету

Надходження по загальному фонду бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади при уточненому плані надійшло 57404,3 тис. грн. порівняно з минулим роком менше на 15143,5 тис. грн., рівень виконання складає 79,13% відсотка до минулого року.

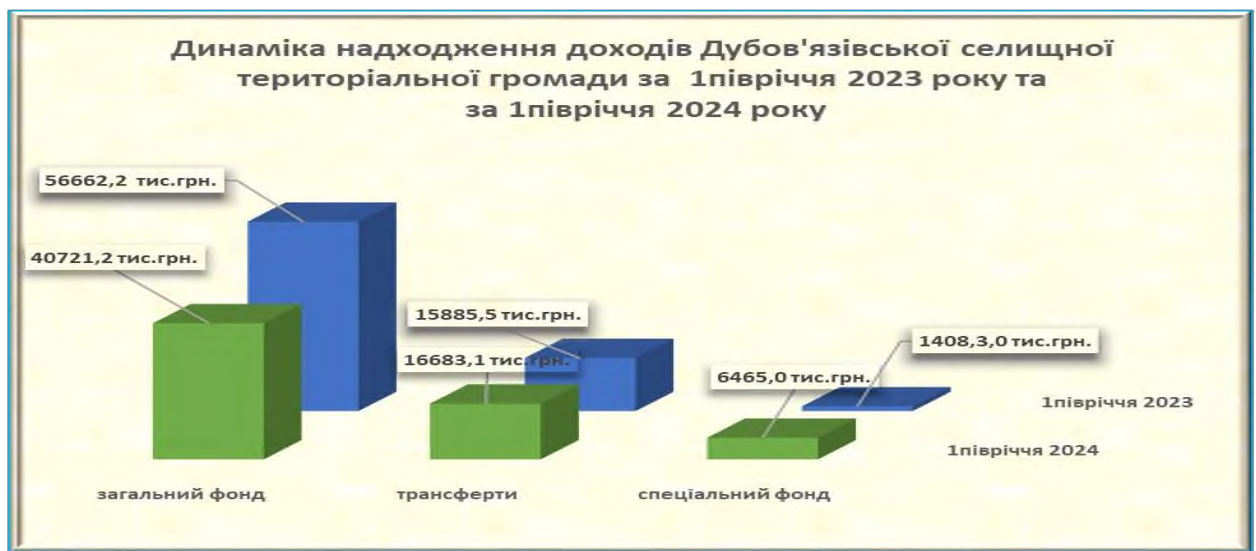
За I півріччя 2024 року до загального фонду (без урахування трансфертів) бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади надійшло 40721,2 тис. грн. податків, зборів та інших доходів при уточненому плані 37927,2 тис. грн.. Виконання становить 107,37 відсотка або перевиконання на 2794,0 тис. грн.. У порівнянні до минулого року надходження зменшилися 4198,1 тис. грн. або на 71,87%.

З державного бюджету одержано субвенцій та дотації на загальну суму 16683,1 тис. грн., це порівняно з минулим роком на 797,6 тис. грн. більше. Рівень виконання становить 100 відсотка.

Надходження до спеціального фонду бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) складають в сумі 6465,0 тис. грн. (з них кошти інших джерел власних надходжень в сумі 5475,7 тис. грн.), при уточненому плані 772,5 тис. грн. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження збільшилися на 5056,7 тис. грн. або на 459,06 %.

В цілому надходження по загальному та спеціальному фондах бюджету (без врахування міжбюджетних трансфертів) склали в сумі 47186,2 тис. грн., при уточненому плані 38699,7 тис. грн. Рівень виконання за I півріччя 2024 рік до уточненого плану складає 122,0 відсотка.





Загальні показники виконання бюджету за 1 півріччя 2024 року по складових доходів характеризуються наступними даними:

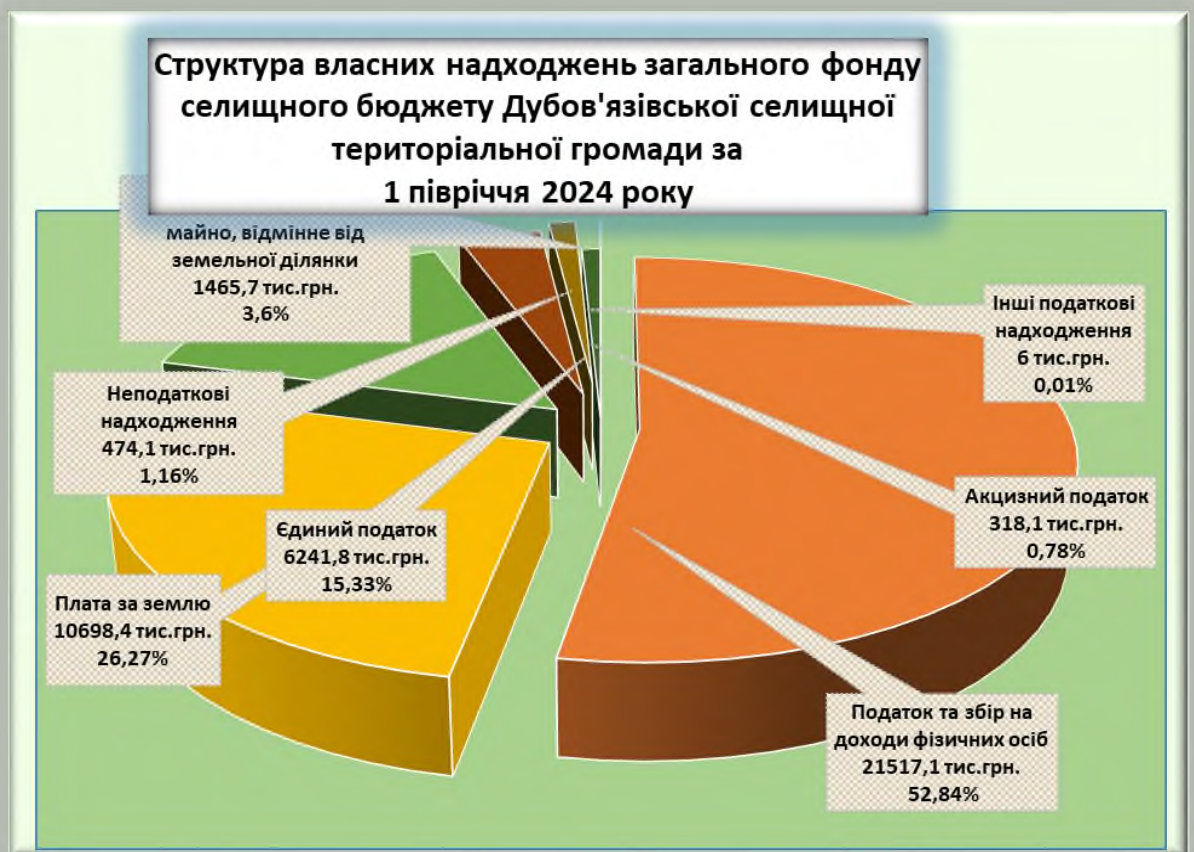
тис.грн.

Вид надходжень	Уточнений план за 1 півріччя 2024р.	Фактичні надходження за 1півріччя 2024р.	% виконання	+ , -	Фактичні надходження за 1 півріччя 2023р.	Ріст/спад 2023р./ 2024р.	
						у тис.грн.	у %
Власні і закріплені доходи загального фонду	37927,2	40721,2	107,4	2794,00	56662,20	15941,00	71,87
Податкові надходження	37671,6	40247,1	106,8	2575,5	56371,00	96618,10	71,40
Неподаткові надходження	255,5	474,1	185,5	218,6	291,20	182,90	162,81
Офіційні трансфери загального фонду	16683,1	16683,1	100	0	15885,5	797,6	105,02
Доходи спеціального фонду (без трансфертів)	772,5	6465	836,9	5692,5	1408,3	5056,7	459,06
Власні і закріплені доходи спеціального фонду	772,5	6465	836,9	5692,5	1408,3	5056,7	459,06
Офіційні трансфери спеціального фонду	1020,00	1020,00	100	0	0	1020,00	#ДЕЛ/0!
ВСЬОГО (загальний, спеціальний фонд)	38699,7	47186,2	124,1	8486,5	58070,50	10884,30	81,26
В Т.Ч.							
Загальний фонд	37927,2	40721,2	107,1	2794,00	56662,20	15941,00	71,87
Спеціальний фонд	772,5	6465	11743	5692,5	1408,3	5056,7	459,06

Загальний фонд бюджету

Основну частину загального фонду бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади, а саме 98,84 % складають податкові надходження. За 1 півріччя 2024 року до загального фонду бюджету надійшло 40247,1 тис. грн. податків, зборів та інших доходів, при уточненому плані 37671,6 тис. грн. Відсоток виконання склав 106,84.

Основні власні надходження за 1 півріччя 2024 року до загального фонду бюджету територіальної громади забезпечують: податок та збір на доходи фізичних осіб (52,84%), місцеві податки і збори: плата за землю (26,27%), єдиний податок (15,33%), податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки (3,6%).



У порівнянні до минулого року надходження зменшилися 15941,0 тис. грн. або 71,87%.

Аналіз виконання та порівняння до аналогічного періоду минулого року надходження по власним та закріпленим доходам склали:

податок та збір на доходи фізичних осіб - у звітному періоді надійшло 21517,1 тис.грн. при уточненому плані 20627,2 тис.грн. - виконання 104,31% або більше на 889,9 тис.грн., це менше до показника минулого року на 16678,9 тис.грн., або 56,33%(за рахунок змін в законодавстві по коду платежу 11010200).

- **місцеві податки в т.ч:**

- Податок на майно - в звітному періоді надійшло 12164,1 тис.грн. при уточненому плані 10743,3 тис.грн. виконання 113,22% або на

1420,8 тис.грн. більше, до аналогічного періоду минулого року надходження зменшились на 77,5 тис.грн. або 99,37 %;

- Єдиний податок – в звітному періоді надійшло 6241,8 тис.грн. при уточненому плані 6162,6 тис.грн. – виконання 101,29% або більше на 79,2 тис.грн., до аналогічного періоду минулого року надходження збільшилися на 447,0 тис.грн. або 107,71% ;

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів – надійшло 318,1 тис.грн. при уточненому плані 132,9 тис.грн. це на 185,2 тис.грн. більше запланованих показників або виконання 239,34%, до аналогічного періоду минулого року надходження збільшилися на 185,2 тис.грн. або 239,34 %;

До аналогічного періоду минулого року надходження по власним та закріпленим доходам:

- Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів надійшло в звітному періоді 6,0 тис.грн при уточненому плані 5,6 тис.грн. – виконання 104,99%, до аналогічного періоду минулого року – більше на 0,3 тис.грн. або 104,09%;

- Неподаткові надходження – надійшло 474,1 тис.грн. при уточненому плані 255,5 тис.грн. виконання 185,54%, до аналогічного періоду минулого року більше на 183,0 тис.грн. або 162,81%.

Виконання запланованих показників по доходних джерелах загального фонду бюджету характеризуються наступними даними :

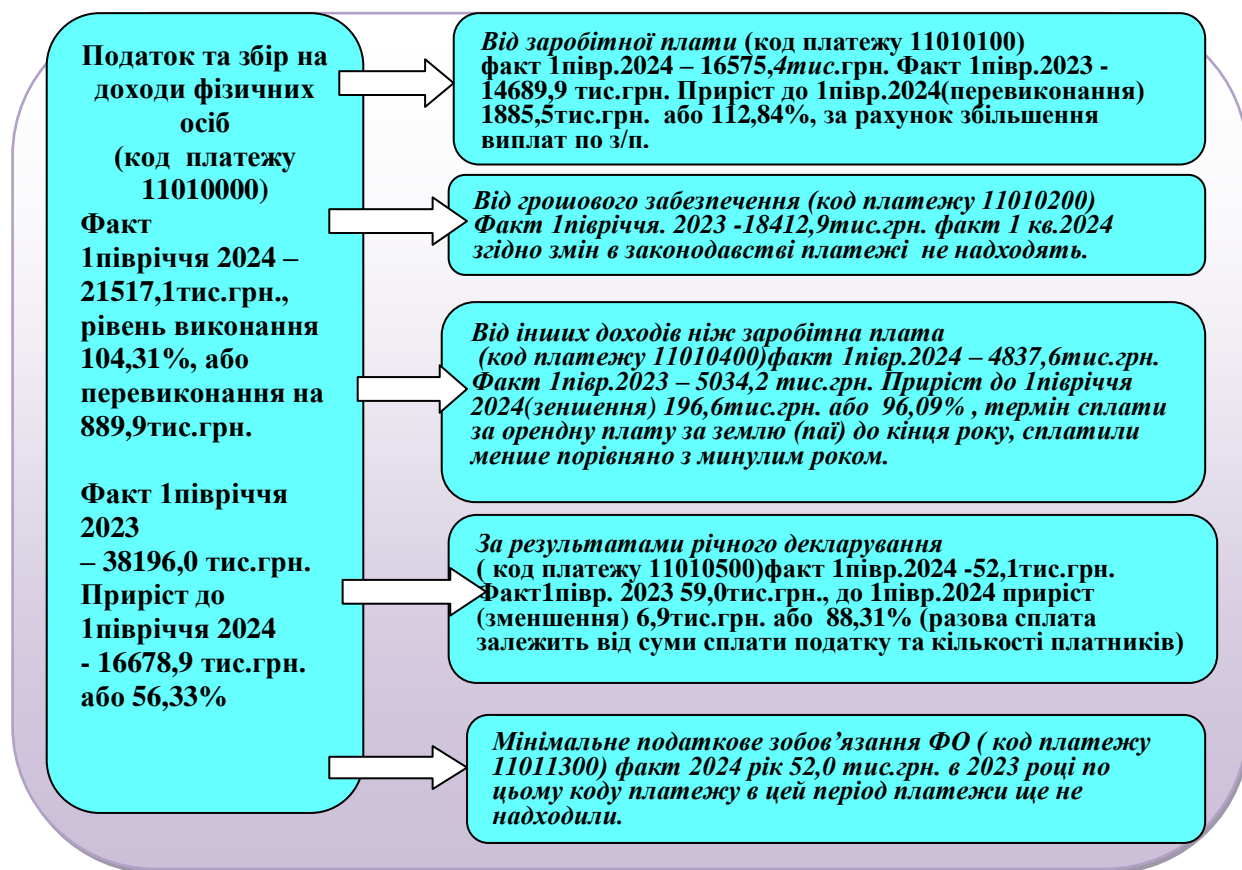
Податок та збір на доходи фізичних осіб зберігає позицію найвагомішого за обсягами джерела наповнення дохідної частини бюджету територіальної громади. Питома вага його в сумі власних доходів загального фонду бюджету у звітному періоді складає 52,84 відсотка.

Як зазначено в Бюджетному кодексі України до бюджету селищної ради зараховується 64 відсотків податку на доходи фізичних осіб, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України на території громади.

Так, фактичні надходження цього податку за 1 півріччя 2024 року становлять в сумі 21517,1 тис.грн., рівень виконання становить 104,31%, що на 889,9 тис. грн. більше від планових призначень на відповідний період.

У порівнянні до минулого року надходження по податку та збору на доходи фізичних осіб зменшились на 16678,9 тис. грн. або 56,33% відхилення фактичних доходів до минулого року(за рахунок надходження від грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат - код платежу 11010200, находжень за оренду за землю(паї) термін сплати до кінця року).

Аналіз виконання показників Податок та збір на доходи фізичних осіб



Питому вагу від власних надходжень загального фонду 40,7 % має податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати.



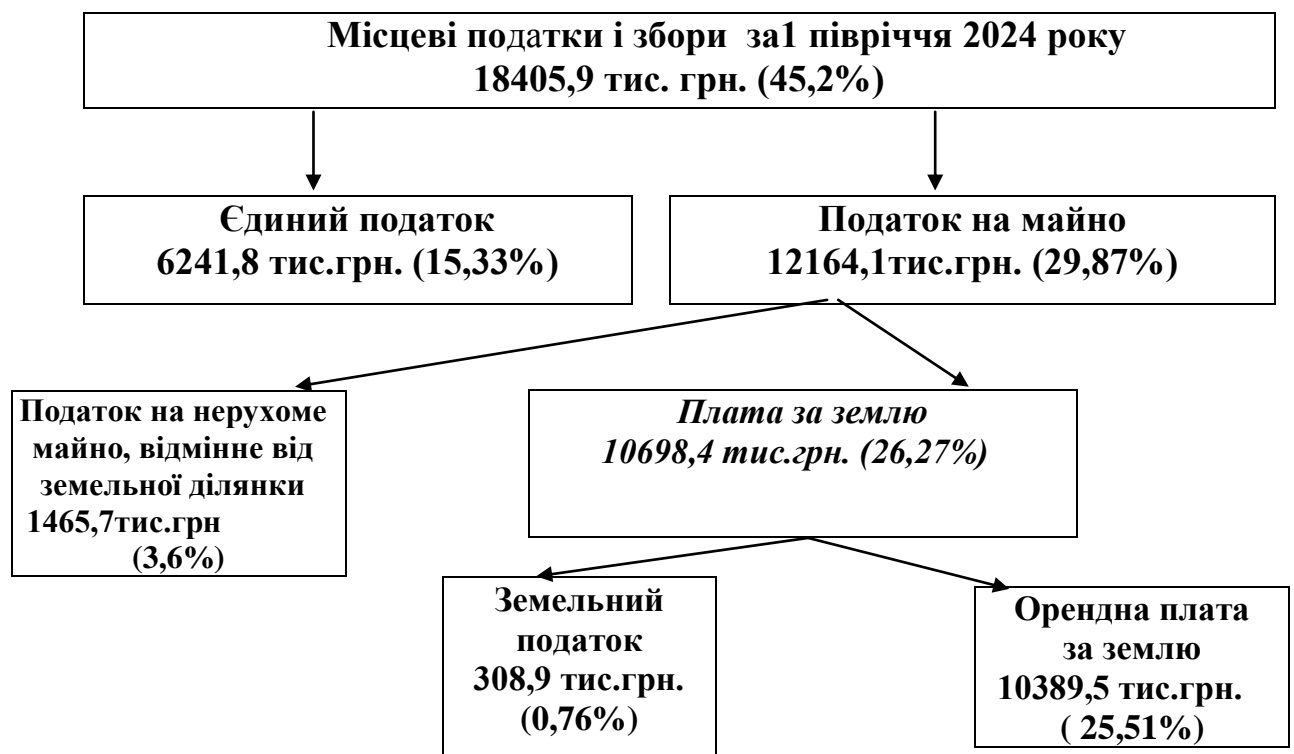
Основними бюджетоутворюючими підприємствами, які сплатили найбільші суми податку та збір на доходи фізичних осіб за 1 півріччя 2024 року є: ТОВ «БІО ЛАТ», ТОВ «Молоко Вітчизни» СФГ «Віталія», Агросвіт ПСП, Дубов'язівський елеватор.

Проводиться відповідна роз'яснювальна робота з населенням територіальної громади щодо соціальних ризиків громадян, які не легалізують свою зайнятість та отримують заробітну плату неофіційно.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, у 1 півріччя 2024 року надійшло цього податку 318,1 тис. грн., питома вага його в сумі власних доходів загального фонду бюджету у звітному періоді складає 0,78 відсотка. До аналогічного періоду минулого року збільшення на 185,2 тис. грн. або 239,34%. Збільшення за рахунок сплати податку виробниками та/або імпортерами.

Надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів визначені по діючому законодавству, що передбачає зарахування надходжень з алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджетів місцевого самоврядування.

Місцеві податки і збори посідають друге місце за обсягами надходжень до бюджету, поступаючись податку та зборів на доходи фізичних осіб. Місцевих податків і зборів надійшло в сумі 18405,9 тис. грн. до бюджету власних доходів загального фонду бюджету у звітному періоді, питома вага складає 45,2%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 369,5 тис. грн. або 102,0%.



До місцевих податків належать:

- податок на майно;
- єдиний податок.

Відповідно до статті 64 п.1 п.п.19 Бюджетного кодексу України одним із джерел доходів загального фонду місцевого бюджету є податок на майно, що зараховується до місцевого бюджету.

Відповідно до статті 265 розділу XII Податкового кодексу України з 01 січня 2015 року до складу податку на майно включаються:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- плата за землю;

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

Платниками податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які є власниками об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості.

Об'єктом оподаткування податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки є об'єкт житлової та нежитлової нерухомості, в тому числі його частка.

Рішенням сесії Дубов'язівської селищної ради від 05.07.2021р. «Про встановлення місцевих податків на території Дубов'язівської селищної ради», встановлено ставки податку, для об'єктів нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних осіб та житлової та/або нежитлової нерухомості починаючи з 01.01.2022 року і по 31.12.2023 року, Рішенням сесії Дубов'язівської селищної ради від 23.05.2023р. «Про встановлення місцевих податків на території Дубов'язівської селищної ради» що перебувають у власності юридичних осіб починаючи з 01.01.2024 року.

Фактично за 1 півріччя 2024 рік до бюджету територіальної громади надійшло податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в сумі 1465,7 тис.грн. при плановому показнику 1106,1 тис.грн., виконання 132,51% або перевиконання на 359,6тис.грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились на 134,1тис.грн. , або відповідає 110,07%.

Плата за землю є вагомим та бюджетоутворюючим джерелом доходів загального фонду бюджету ТГ, питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду (без урахування трансфертів) складає 26,27 %.

Плата за землю складається з земельного податку та орендної плати за земельні ділянки. Згідно з Податковим кодексом України платниками податку є власники земельних ділянок, земельних часток (паїв), землекористувачі, платниками орендної плати – орендарі земельних ділянок.

Згідно з Бюджетним кодексом України, починаючи з 2011 року надходження плати за землю в повному обсязі зараховуються до місцевого бюджету за місцем розташування земельної ділянки.

Фактично за 1 півріччя 2024 року до бюджету селищної територіальної громади надійшло плати за землю 10698,4 тис.грн. при уточненому плані 9637,3тис.грн. виконання 111,01% або перевиконано 1061,1тис.грн. за рахунок збільшення сплати боргів фізичними та юридичними особами, сплата за невитребувані паї, за рахунок майбутніх платежів.

Проти відповідного періоду минулого року находження зменшилися на 211,5 тис.грн. або складає 98,06%, за рахунок того що є підприємства які сплатили податковий борг в 2023 році за 2022 рік.

Єдиний податок

Єдиний податок питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду (без урахування трансфертів) складає 15,33%.

За 1 півріччя 2024 рік по єдиному податку надійшло до бюджету 6241,8 тис.грн.

Розділом XIV "Спеціальні податкові режими" Податкового кодексу України встановлюються правові засади застосування спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності, а також справляння єдиного податку.

Рішенням сесії Дубов'язівської селищної ради від 23.05.2023р. «Про встановлення місцевих податків на території Дубов'язівської селищної ради» що перебувають у власності юридичних осіб починаючи з 01.01.2024 року:

Для I групи платників єдиного податку в розмірі 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму (292,00 грн) ;

Для платників II групи розмірі 20 % розміру мінімальної заробітної плати (1420,00 грн).

○ Від **платників юридичних та фізичних осіб** надійшло єдиного податку в сумі 2288,0 тис.грн. при уточненому план за звітний період 2080,2 тис.грн., виконання 109,99% перевиконання на суму 207,8 тис.грн. за рахунок збільшення за рахунок сплати платниками ФОП 3 групи. Порівняно з відповідним періодом минулого року сплата податку збільшилась на 575,6 тис. грн. , або дорівнює 133,61 %.

○ **Єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників** надійшло до бюджету в звітному періоді 3953,8 тис.грн. при річному плані 4082,4 тис.грн. виконання 9,85%, зменшення на 128,6 тис.грн. за рахунок зменшення сплати податку в звітному періоді.

По платі за державне мито до бюджету надійшло 0,1 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження не надходили.

За звітний період фізичні та юридичні особи, які звернулися за отриманням **адміністративних послуг**, сплатили до бюджету в звітному періоді в сумі 383,2 тис. грн., при уточненому плані зі змінами 213,2тис.грн., виконання 179,7% це на 170,0 тис.грн. більше. Порівняно з минулим роком це на 169,8тис.грн. більше , або відсоток складає 179,57.

По адміністративним штрафам та іншим санкціям, що накладаються виконавчими органами відповідних рад або утвореними ними в установленому порядку адміністративними комісіями, надходження за звітний період склали в сумі 38,2 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року зменшились на 19,9 тис. грн.

Інші надходження надійшло до бюджету в звітному періоду в сумі 51,1 тис.грн. це на 31,4тис.грн. більше порівняно з відповідним періодом минулого року.

Офіційні трансферти загального фонду

За 1 півріччя 2024 року отримано офіційних трансфертів у сумі 16683,1тис. грн., при уточненому плані 16683,1 тис. грн. Рівень виконання

становить 100 відсотка. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження збільшились на 797,6 тис.грн. або складає 105,02%.

Доходи спеціального фонду бюджету

За 1 півріччя 2024 рік до спеціального фонду бюджету надійшло 7484,8 тис. грн. податків, зборів та інших доходів. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження збільшились на 6076,5 тис. грн.

Селищний фонд охорони навколишнього природного середовища .

Протягом 1 півріччя 2024 року джерелами формування селищного фонду охорони навколишнього природного середовища є:

- - екологічний податок – **0,4%** (згідно Закону України від 28.12.2014 року № 79-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин»);
- - грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності **0,1%**.

Протягом звітного періоду до селищного фонду **охорони навколишнього природного середовища** надійшли кошти в сумі – 16,0 тис.грн , в тому числі:

- **екологічний податок** – 32,3 тис.грн . виконання плану 99,3%, недовиконання 0,3 тис.грн., порівняно з минулим роком менше на 0,2тис.грн., або 99,38%;
- **грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності** - 9,0 тис.грн. або на 3,1 тис. менше аналогічного періоду минулого року.

Платниками екологічного податку є суб'єкти господарювання, юридичні особи, що не провадять господарську (підприємницьку) діяльність, бюджетні установи, громадські та інші підприємства, установи та організації, постійні представництва нерезидентів, включаючи тих, які виконують агентські (представницькі) функції стосовно таких нерезидентів або їх засновників, під час провадження діяльності яких на території України здійснюються:

- викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення;
- скиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти;
- розміщення відходів (крім розміщення окремих видів (класів) відходів як вторинної сировини, що розміщуються на власних територіях (об'єктах) суб'єктів господарювання).

Власні надходження надійшли в звітному періоді 5532,5 тис.грн. при уточненому плані по розпису 40,0 тис.грн.

До власних надходжень надходить:

- **плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю** – це надання соціальних послуг громадянам які не здатні до самообслуговування, надійшло в звітному періоді 56,8 тис.грн. виконання 142,05% або на 16,8 тис.більше, порівняно з минулим роком збільшилось надання таких послуг на 15,1 тис.грн.;
- **цільові фонди** – в звітному періоді надійшло 700,0тис.грн від ТОВ «Молоко Вітчизни» для ремонту доріг;

- *благодійні внески, гранти та дарунки*- кошти уряду США (USAID) «ГОВЕРЛА» для придбано екскаватор-навантажувач з комплектом додаткового обладнання на загальну суму 3 177,1 тис.грн., благодійний фонд «Благодійний фонд РОКАДА» 302,0тис.грн. для Дубов'язівського Центру культури та дозвілля(молодіжний центр товаро-матеріальні цінності).
- *надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів* надійшло в звітному періоді 1996,6 тис.грн.
- *кошти від викупу земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної та комунальної власності, передбачених пунктом 6-1 розділу X `Перехідні положення` Земельного кодексу України* надійшло 191,2тис.грн.

Видатки та заборгованість

Видатки бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади на I півріччя 2024 року з урахуванням змін заплановано в загальній сумі 87750,0 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду – 73577,2 тис. грн., спеціального фонду з врахуванням кошторисних призначень –14172,8 тис.грн. Фактично за I півріччя 2024 року використано 59841,3 тис. грн., або 68,2 відсотка до загальної суми затвердженого плану з урахуванням внесених змін, в тому числі видатки загального фонду – 53912,0 тис. грн., або 75,7 відсотка затвердженого плану з урахуванням змін, спеціального фонду –5929,3 тис.грн., (в тому числі безкоштовно отримано екскаватор-навантажувач на суму 3 177,1 тис. грн., інвентар та матеріали для закладів культури в сумі 302,0 тис.грн..)

Із загального фонду бюджету на захищені статті спрямовано 44222,9 тис. грн., або 82,0 відсотка загальної суми видатків, в тому числі:

- на виплату заробітної плати з нарахуваннями за звітний період в цілому спрямовано 41114,2 тис. грн., що складає 76,2 відсотки загальної суми видатків;

- на медикаменти та харчування із загального фонду бюджету спрямовано 666,3 тис. грн., або 1,2 відсотки загальної суми видатків;

- на оплату енергоносіїв за звітний період поточного року із бюджету спрямовано 1421,2 тис. грн. або 2,6 відсотка загальної суми видатків;

- на інші виплати населенню за звітний період поточного року спрямовано 881,9 тис. грн. або 1,6 відсотки загальної суми видатків.

На фінансову підтримку закладів охорони здоров'я за звітний період поточного року спрямовано 2555,0 тис. грн. або 4,7 відсотка загальної суми видатків.

Із загального фонду бюджету :

- на незахищені статті спрямовано 5547,8 тис. грн., або 10,3 відсотка загальної суми видатків;

- на міжбюджетні трансферти до державного бюджету спрямовано 1586,3 тис. грн., що складає 3,0 відсотки загальної суми видатків.



По спеціальному фонду видатки склали 5929,3 тис.грн., а саме:

- на оплату праці з нарахуванням в сумі 1745, 5 тис.грн.,
 - робітникам, які надають соціальні послуги громадянам, які не здатні до самообслуговування в сумі 9,6 тис.грн.;
 - робітникам за громадські роботи, направлених центром зайнятості в сумі 1735,9 тис.грн.;
- на придбання ноутбука в сумі 21,0 тис.грн., придбано грейферний ковш в сумі 125,0 тис.грн., проведено ремонт укриття в сумі 58,7 тис.грн., субвенція державному бюджету в сумі 500,0 тис.грн., а саме: 300,0 тис.грн. в/ч для закупівлі дронів та 200,0 тис.грн. управлінню Служби безпеки України на капітальні вкладення.

За кошти уряду США (USAID) «ГОВЕРЛА» придбано екскаватор-навантажувач з комплектом додаткового обладнання на загальну суму 3 177,1 тис.грн..

Благодійна допомога від БЛАГОДІЙНОГО ФОНДА «РОКАДО» - 302,0 тис.грн..

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

На утримання органів місцевого самоврядування на I півріччя 2024 року передбачено кошти з урахуванням внесених змін по загальному фонду в сумі 16327,6 тис.грн. Фактично використано за на звітну дату в сумі 12983,4 тис.грн., або 80,7% до затвердженого плану на звітну дату, з них на:

- заробітну плату з нарахуваннями - 11696,4 тис. грн., або 90,0 % загальної суми видатків;
- оплату енергоносіїв спрямовано 215,3 тис. грн., або 1,7 % загальної суми видатків;
- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (канцтовари, господарські товари, бланки) – 397,0 тис. грн. або 3,1 % загальної суми видатків;
- оплата послуг (крім комунальних) - (касове обслуговування, послуги зв'язку, інтернет, технічне обслуговування комп'ютерної та оргтехніки,

технічне обслуговування внутрішніх та зовнішніх мереж електропостачання)
–620,4 тис. грн. або 4,8 % загальної суми видатків;

- інші поточні видатки – 54,3 тис. грн. або 0,4 % загальної суми видатків.

По спеціальному фонду кошти не передбачалися.

ОСВІТА

На фінансування установ освіти передбачені кошти бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади з урахуванням внесених змін в загальній сумі 35 960,4 тис.грн., в тому числі за рахунок коштів:

- загального фонду в сумі 35 550,7 тис.грн., (в т.ч. освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 15 024,6 тис.грн.);
- спеціального фонду (кошторисні призначення на 1 півріччя 2024р. з врахуванням змін) в сумі 409,7 тис.грн..

Касові видатки за звітний період склали – 26 305,5 тис. грн., з них по загальному фонду в сумі 26 284,5 тис.грн., або 73,94 % до затвердженого плану з урахуванням змін, (в т.ч. освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 14 799,8 тис.грн. або 98,5% до затвердженого плану) .

По спеціальному фонду видатки за звітний період склали 21,0 тис.грн., або 5,13 % до кошторисних призначень з урахуванням внесених змін.

Видатки загального фонду в сумі 26 284,5 тис. грн. використано на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 23 291,3 тис. грн., або 88,61 % до загального обсягу видатків, в тому числі за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в сумі 14 799,8 тис.грн.;

- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (миючі засоби, інші господарські товари, матеріали та інвентар, канцелярські товари, паливно-мастильні матеріали, електротовари,) – 1 149,1 тис., або 4,37 % відсотки загального обсягу видатків;

- оплата послуг (касове обслуговування, послуги інтернету, лабораторні дослідження, заправка картриджів) – 198,6 тис. грн., або 0,76%, відсотки загального обсягу видатків;

- оплата енергоносіїв –935,9 тис.грн., або 3,56 % до загальної суми видатків;

- видатки на відрядження -11,0 тис.грн., або 0,04% до загальної суми видатків;

- інші поточні видатки 698,6 тис. грн., або 2,66 % до загальної суми видатків (екологічний податок, продукти харчування, медикаменти,).

Програма освіта Дубов'язівської селищної ради на звітний період затверджена в загальній сумі – 1 644,3 тис.грн. (розширення сприятливих умов та можливостей для всебічного розвитку людини у відкритому освітньому просторі, створення безпечних умов у закладах освіти). Фактично виконано за звітний період в загальній сумі 1 644,3 тис.грн..

Касові видатки спеціального фонду за звітний період склали 21,0 тис.грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року відсутня.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 року виникла в сумі 238,8 тис.грн., з них 87,9 тис.грн. - запчастини та матеріали, 150,9 тис.грн. - надання медичних послуг.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

Первинну медичну допомогу на території Дубов'язівської селищної ради надає Комунальне некомерційне підприємство «Дубов'язівська амбулаторія загальної практики – сімейної медицини» Дубов'язівської селищної ради. За надані медичні послуги центр отримує кошти від Національної служби здоров'я України згідно договору про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій на утримання закладів охорони здоров'я, що увійшли до спроможної мережі закладів охорони здоров'я Сумської області, затвердженого розпорядженням голови Сумської обласної державної адміністрації – начальника обласної військової адміністрації від 31.07.2023 № 356-ОД «Про спроможну мережу закладів охорони здоров'я області». Заклади охорони первинного рівня медичного обслуговування населення, що не увійшли до спроможної мережі закладів охорони здоров'я необхідно оптимізувати, але враховуючи значну віддаленість фельдшерсько – акушерських та фельдшерських пунктів від амбулаторій з метою недопущення погіршення надання первинної медичної допомоги в населених пунктах, збереження існуючої мережі структурних підрозділів центру рішенням 42 сесії восьмого скликання Дубов'язівської селищної ради від 22.12.2023 року «Про бюджет Дубов'язівської селищної територіальної громади на 2024 рік» затверджено селищну програму «Фінансової підтримки та розвитку Комунального некомерційного підприємства «Дубов'язівська амбулаторія загальної практики-сімейної медицини» Дубов'язівської селищної ради на 2024 рік відповідно до якого на фінансування закладів охорони здоров'я залучаються кошти бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади. До складу центру входить 18 лікувально-профілактичних закладів, в тому числі: 4 лікарських амбулаторій, 4 фельдшерсько-акушерських пунктів та 10 фельдшерських пунктів, які розташовані і забезпечують свою діяльність на території сіл громади.

Так, на 1 півріччя 2024 року на виконання програми «Фінансової підтримки та розвитку комунального некомерційного підприємства «Дубов'язівська амбулаторія загальної практики - сімейної медицини» Дубов'язівської селищної ради затверджено видатки з урахуванням внесених змін в загальній сумі 3395,0 тис.грн..

Касові видатки на звітну дату склали 2555,0 тис.грн., що становить 75,3% від затвердженого плану на звітну дату, з них на :

- заробітну плату з нарахуваннями спроможної та неспроможної мережі 1814,8 тис,грн., що становить 71,0 % загальної суми видатків;
- оплату банківських послуг, обслуговування електромереж, ремонт автомобіля в сумі 72,1 тис. грн., що становить 2,8 % загальної суми видатків;
- придбання медикаментів для невідкладної допомоги, стоматологічного кабінету, придбання туберкуліну в сумі – 140,9 тис. грн., що становить 5,5 % до загальної суми видатків;
- придбання пмм, канцтоварів в сумі - 137,9 тис. грн., що становить 5,4 % до загальної суми видатків;
- відшкодування пільгових рецептів, ортодонтичного та зубопротезування, забезпечення дітей молочними сумішами - 259,5 тис. грн., що становить 10,2 % до загальної суми видатків;
- оплата електроенергії в сумі – 129,8 тис. грн., що становить 5,1 % загальної суми видатків;

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення (без субвенцій з державного бюджету) на 1 півріччя 2024 року передбачені з врахуванням змін в загальній сумі 7222,6 тис. грн., з них по:

загальному фонду в сумі 5151,1 тис. грн.,

спеціальному фонду (кошторисні призначення на рік з врахуванням змін) в сумі 2071,5 тис.грн..

Касові видатки за 1 півріччя 2024 року склали в загальній сумі 5883,0 тис. грн., з них по:

-загальному фонду в сумі 4137,5 тис. грн., або 80,3 % до затвердженого плану з врахуванням змін на звітну дату;

-спеціальному фонду в сумі 1745,5 тис.грн.. або 82,7 % до затвердженого плану з врахуванням змін на звітну дату враховуючи кошторисні призначення, а саме по:

КТПКВКБМС 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» по загальному фонду план з урахуванням внесених змін становить 745,0 тис.грн.. Касові видатки в звітному періоді склали 434,7 тис.грн., що становить 58,3 % виконання планових призначень на звітний період;

КТПКВКБМС 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» на 1 півріччя 2024 року передбачені кошти з урахуванням внесених змін в загальній сумі 3071,4 тис.грн., з них по загальному фонду в сумі 3004,9 тис.грн., по спеціальному фонду (кошторисні призначення на рік з врахуванням змін) в сумі 66,5 тис.грн. від надання платних послуг.

Касові видатки за звітний період склали –2697,3 тис. грн., з них по:

загальному фонду в сумі 2687,6 або 87,0 відсотки затвердженого плану з урахуванням змін на звітну дату;

спеціальному фонду в сумі 9,6 тис.грн. або 26,5 відсотки до кошторисних призначень з урахуванням змін на звітну дату,

а саме по загальному фонду на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 2681,4 тис. грн., або 99,8 % до загального обсягу видатків;

- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю (миючі засоби, канцтовари 5,7 тис. грн., або 0,2 % відсотки загального обсягу видатків;

По спеціальному фонду за рахунок коштів від надання платних послуг проведені видатки в сумі 9,6 тис.грн. на оплату праці працівникам , які надають соціальні послуги.

КТПКВКБМС 3112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» передбачено кошти на 1 півріччя 2024 року з урахуванням внесених змін в сумі 6,0 тис.грн.. Касові видатки склали 0,0 тис. грн;

КТПКВКБМС 3160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим , які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги» на виконання програми соціального захисту населення Дубов'язівської селищної ради на 2024 -2025 роки передбачено кошти на 1 півріччя 2024 року з урахуванням внесених змін в сумі 595,2 тис.грн.. Касові

видатки склали 398,6 тис. грн., або 67,0 % виконання планових призначень за звітний період;

КТПКВКБМС 3180 «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг» на 1 півріччя 2024 року передбачено видатки в сумі 8,1 тис.грн.. Касові видатки склали 3,0 тис. грн., або 37,0 % виконання планових призначень за звітний період;

КТПКВКБМС 3210 «Організація та проведення громадських робіт» кошторисні призначення на півріччя 2024 року з урахуванням внесених змін передбачені в загальній сумі 2201,4 тис.грн., з них по загальному фонду в сумі 196,4 тис.грн., по спеціальному фонду (кошторисні призначення на рік з врахуванням змін) в сумі 2005,0 тис.грн. (кошти, що надійшли від центру зайнятості за громадські роботи).

Касові видатки за звітний період склали –1758,4 тис. грн., з них по:

загальному фонду в сумі 22,5 або 11,5 відсотки затвердженого плану з урахуванням змін на звітну дату;

спеціальному фонду в сумі 1735,9 тис.грн. або 86,6 відсотків до кошторисних призначень з урахуванням змін на звітну дату.

КТПКВКБМС 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» на реалізацію селищної Програми соціального захисту населення Дубов'язівської селищної ради на 2024 -2025 роки на 1 півріччя 2024 року передбачено видатки з врахуванням змін в загальній сумі 595,5 тис. грн. Касові видатки на звітну дату склали 591,1 тис. грн., в тому числі на оплату поштових та ритуальних послуг в сумі 112,6 тис. грн., для виплати матеріальної допомоги малозабезпеченим та вразливим категоріям громадян, які опинилися в скрутному становищі в сумі 478,5 тис. грн., а саме на:

- поховання 26,0 тис. грн;
- учасникам бойових дій – 70,0 тис. грн. ;
- скрутне матеріальне становище – 11,5 тис.грн.;
- лікування - 182,0 тис. грн.;
- сім'ям полонених військовослужбовців – 40,0 тис.гр.;
- допомога при пораненні – 51,0 тис.грн.;
- внутрішньо-переміщеним особам- 12,0 тис.грн.;
- постраждалим від пожежі - 20,0тис.грн.;
- учасникам, ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС -36,0 тис.грн
- матеріальна допомога сім'ї загиблого військовослужбовця -30,0 тис. грн..

Станом на 01.07.2024 року рахується кредиторська заборгованість в сумі 8,5 тис.грн. по загальному фонду та в сумі 26,5 тис.грн. по спеціальному фонду за пральну машину для Центру надання соціальних послуг , в зв'язку з черговістю проведення платежів казначейською службою згідно з Постановою 590 від 9 червня 2021 року.

.

КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО

По галузі “Культура і мистецтво” на півріччя 2024 року передбачені видатки з врахуванням змін в загальній сумі 4936,6 тис. грн.,з них по загальному фонду - 4634,6 тис. грн. ,по спеціальному (кошторисні призначення 302,0 тис. грн.(благодійна допомога від БЛАГОДІЙНОГО ФОНДА «РОКАДО»). Касові видатки на звітну дату в загальній сумі склали 3850,8 тис. грн., з них видатки загального фонду – 3548,8 тис. грн., або 76,7 % відсотки

затвердженого плану з урахуванням змін на звітну дату, по спеціальному фонду – 302,0 тис.грн.. Видатки по загальному фонду використані на:

- заробітну плату з нарахуваннями профінансовано 3025,3 тис. грн., або 85,2 % до загальної суми видатків;
- придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю-237,9 тис.грн., або 6,7 відсотки загального обсягу видатків;
- оплату послуг (крім комунальних)– 112,7 тис. грн., або 3,2 відсотки загального обсягу видатків;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 113,1 тис. грн., або 3,2 % до загальної суми видатків;
- інші поточні видатки- 59,8 тис.грн. або 1,7 % до загальної суми видатків;

Видатки по галузі «Культура та мистецтво» включають в себе видатки на функції по :

КТПКВКБМС 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» - затверджено всього на 1 півріччя 2024 року з урахуванням внесених змін – 808,2 тис. грн.. Касові видатки на звітну дату проведені в сумі 694,4 тис. грн., що становить 85,9 % до затвердженого плану з урахуванням змін, в тому числі:

- видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 693,1 тис.грн.,що становить 99,8% загальної суми видатків;

КТПКВКБМС 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» - затверджено по загальному фонду всього на 1 півріччя 2024 року з урахуванням внесених змін в сумі 3788,5 тис.грн.

Касові видатки всього – 3123,8 тис. грн.,з них по загальному фонду в сумі 2821,8 тис. грн.. що становить 74,5 % до плану на звітну дату, в тому числі:

- видатки на заробітну плату з нарахуванням становлять 2299,6 тис.грн., або 81,5 % від загальної суми видатків;
- оплата енергоносіїв становлять 113,1 тис.грн., або 4,0 % до загальної суми видатків;
- інші поточні видатки становлять 409,1 тис.грн., або 14,5 % від загальної суми видатків.

КТПКВКБМС 4081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» - затверджено з урахуванням внесених змін усього на 1 півріччя 2024 року 37,9 тис.грн.. Касові видатки 32,6 тис.грн., або 86,0 % виконання планових призначень. Видатки на заробітну плату з нарахуванням становлять 32,6 тис.грн., або 100,0 % від загальної суми видатків.

На 01.07.2024 року кредиторська заборгованість складає 3,9 тис.грн.за господарські товари в зв'язку з черговістю проведення платежів казначейською службою згідно з Постановою 590 від 9 червня 2021 року.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

На виконання селищної програми розвитку фізичної культури і спорту Дубов'язівської селищної ради на звітний період передбачено кошти в сумі 3,5 тис. грн. (розвиток масового дитячо-юнацького футболу та поліпшення здоров'я дітей, підлітків, організації змістовного дозволу молоді, профілактики захворювання). Касові видатки відсутні.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

На житлово-комунальне господарство на 1 півріччя 2024 року з врахуванням внесених змін передбачено кошти в загальній сумі 5014,5 тис. грн., з них кошти загального фонду в сумі 1707,4 тис. грн., кошти спеціального фонду з врахуванням кошторисних призначень -3307,1 тис.грн. (благодійна допомога від уряду США (USAID) № HOVERLA-2023-86 (придбання екскаватора-навантажувача 4x4 з комплектом додаткового обладнання: комбінований ківш, індустріальні вила, снігоочисник, траншейний ківш).на загальну суму 3 177,1 тис.грн..).

Фактично за 1 півріччя 2024 року спрямовано коштів в загальній сумі 4299,1 тис.грн., з них по загальному фонду в сумі 997,0 тис. грн., або 65,9 % виконання планових призначень на звітну дату, по спеціальному фонду в сумі 3302,1 тис.грн., або 99,8 % виконання планових призначень на звітну дату.

Видатки загального фонду на звітну дату 2024 року спрямовані на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями за договорами ЦПХ -209,0 тис.грн. або 21,0 % до загального обсягу видатків;
- придбання спецодягу, господарчих товарів- 561,6 тис.грн., або 56,3% до загального обсягу видатків;
- обслуговування електромереж – 69,6 тис.грн., або 7,0 % до загального обсягу видатків;
- оплата електроенергії – 156,8 тис.грн., або 15,7% до загального обсягу видатків.

Видатки по спеціальному фонду в сумі 3302,1 тис.грн., з них:

проведено за рахунок коштів уряду США (USAID) № HOVERLA-2023-86 (придбання екскаватора-навантажувача 4x4 з комплектом додаткового обладнання: комбінований ківш, індустріальні вила, снігоочисник, траншейний ківш) в сумі 3177,1тис.грн, та придбано грейферний ковш в сумі 125,0 тис.грн.

На 01.07.2024 року кредиторська заборгованість складає 127,2 тис.грн. за будматеріали та інвентар для проведення благоустрою, в зв'язку з черговістю проведення платежів казначейською службою згідно з Постановою 590 від 9 червня 2021 року.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

На розвиток інфраструктури селищної територіальної громади на звітну дату 2024 року з врахуванням внесених змін в цілому затверджено видатки в загальній сумі 3627,3 тис.грн., з них кошти загального фонду 2927,3 тис.грн.. Касові видатки на звітну дату склали 870,3 тис. грн. по загальному фонду.

На 01.07.2024 року кредиторська заборгованість складає 971,1 тис.грн послуги з проведення поточного ремонту доріг по старостинським округам та виготовлення документації з нормативно- грошової оцінки землі, в зв'язку з черговістю проведення платежів казначейською службою згідно з Постановою 590 від 9 червня 2021 року.

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

На утримання місцевої пожежної охорони, інших заходів громадського порядку та безпеки, заходів із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха утилізацію відходів в цілому на звітну дату затверджено видатки з урахуванням внесених змін в сумі 8311,3 тис.грн., в тому числі по загальному фонду затверджено видатки з врахуванням змін в загальній сумі 2278,8 тис. грн., по спеціальному фонду в сумі 6032,5 тис.грн..

Касові видатки проведені в загальній сумі 1007,9 тис.грн., з них по загальному фонду в сумі 949,2 тис.грн., де з них на оплату праці з нарахуванням в сумі 188,2 тис.грн., або 8,2 % від загальної суми видатків. По спеціальному фонду касові видатки проведені в сумі 58,7 тис. грн. на ремонт укриття в закладах освіти .

На 01.07.2024 року кредиторська заборгованість складає 971,1 тис.грн. послуги з проведення поточного ремонту доріг по старостинським округам та виготовлення документації з нормативно- грошової оцінки землі, в зв'язку з черговістю проведення платежів казначейською службою згідно з Постановою 590 від 9 червня 2021 року.

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

Видатки для надання субвенцій з бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади іншим бюджетам затверджені в загальній сумі 2951,2 тис.грн., з них по загальному фонду 11601,2 тис.грн.. по спеціальному фонду- 1350,0 тис.грн.. Фактично надано субвенцій в звітному періоді в сумі 2086,3 тис.грн., в тому числі по:

загальному фонду в сумі 1586,3 тис.грн.,
спеціальному фонду -500,0 тис.грн., а саме:

По ТПКВКБМС 3719710 «Субвенція з місцевого бюджету на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію негативних наслідків діяльності об'єктів спільного користування» для утримання рятувально - водолазної станції передбачено видатки з урахуванням внесених змін в загальній сумі 19,1 тис.грн., за звітний період субвенція надана в сумі 19,1 тис.грн., або 100 % затверджених видатків на звітну дату.

По ТПКВКБМС 3719770 «Інші субвенції місцевого бюджету» із бюджету Дубов'язівської селищної територіальної громади профінансовано видатки по загальному фонду в сумі 332,1 тис. грн., що становить 95,7% до затвердженого плану на звітну дату, в тому числі:

перераховано субвенцію Конотопській міській територіальній громаді на загальну суму – 233,1 тис.грн., з них :

для забезпечення реабілітації дітей з інвалідністю в Центрі соціальної реабілітації дітей – інвалідів - 26,4 тис.грн., або 100 % затверджених видатків на звітну дату;

оплата комунальних послуг та енергоносіїв на вторинну медичну допомогу - 50,0 тис.грн., або 100 % затверджених видатків на звітну дату;

на обслуговування військово – лікарської комісії Конотопського ОМВК – 151,9 тис.грн. або 100 % затверджених видатків на звітну дату;

на лабораторні дослідження - 4,8 тис. грн. або 100 % затверджених видатків на звітну дату.

перераховано субвенцію Попівській сільській територіальній громаді на інклюзивно-ресурсний центр в сумі – 12,5 тис.грн., або 100 % затверджених видатків на звітну дату;

перераховано субвенцію Бочечківській сільській територіальній громаді на центр професійного розвитку педагогічних працівників – 61,6 тис. грн. або 100 % затверджених видатків;

По КТПКВКБМС 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» при планових показниках на звітну дату 2024 року в загальній сумі 1735,0

тис.грн., перераховано субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету в загальній сумі 1735,0 тис.грн. або 100 % затверджених видатків:

- Національній поліції на ремонт автомобілів, придбання пмп в сумі 208,0 тис. грн. ;
- для пожежно – рятувальної служби на покращення матеріально-технічної бази в сумі 150,0 тис.грн. ;
- Національній поліції України ГУНП в Сумській області Центр забезпечення для здійснення заходів з матеріально-технічного забезпечення на проведення робіт в приміщенні ізолятора тимчасового утримання, ремонт ізолятора тимчасового тримання № 4 з метою забезпечення відповідно до Європейських стандартів в сумі 20 тис.грн.;
- Державній установі «Центр обслуговування підрозділів Національної поліції України» для потреб Сумського управління Департаменту внутрішньої безпеки Національної поліції України на облаштування та проведення ремонтних робіт службових приміщень в сумі 200,0тис.грн.;
- придбання службового автотранспорту Управлінню Служби безпеки України в Сумській області в сумі – 200,0тис.грн.;
- для потреб військових частин в сумі – 937,0 тис.грн.

**Начальник відділу фінансів та
економічного розвитку**

Світлана ІВАНЕНКО