ПОЯСНЮЮЧА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ

Чорнухинської селищної територіальної громади за дев'ять місяців 2024 року

Доходи.

Виконання дохідної частини бюджету Чорнухинської селищної ради за дев'ять місяців 2024 року забезпечено у сумі 96904.6 тис.грн. Надходження по загальному фонду бюджету складають 90660,9 тис. грн, що складає 102,0 відсотки до планових показників на відповідний період (план 88912,6 тис. грн), та спеціальному фонду – 6243,7 тис. грн (затверджено розписом – 5539,4 тис.грн, або 112,7 відсотки).

За дев'ять місяців 2024 року надходження загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів склали 64065,0 тис. грн (103,7 відсотки), що на 2293,8 тис. грн, більше від запланованого обсягу (план 61771,2 тис. грн), та більше надходжень за січень - вересень 2023 року на 4105,0 тис. грн. (фактично за 9 місяців 2023 року – 59960,0 тис. грн, збільшення надходжень відбулося на 6,8 відсотки) в т.ч. окремі податки і збори:

- «Податок та збір на доходи фізичних осіб» станом на 01.10.2024 року займає першу позицію у формуванні бюджету територіальної громади, його питома вага в доходах громади складає 48,3 відсотки, надійшло 30968,2 тис. грн, або 95,8 відсотки, що менше планових показників на – 1367,5 тис. грн, зменшення до минулого року складає 857,0 тис. грн, або 2,7 відсотки (надходження за аналогічний період 2023 року – 31825,2 тис. грн, в тому числі податок з грошового забезпечення – 2939,4 тис.грн). Найбільшими платниками податку є такі юридичні особи: - ТОВ «Баришівська зернова компанія» – 8788,5 тис. грн , або 28,4 %, СТОВ «Перемога» - 3652,7 тис. грн, або 11,8%, відділ освіти, молоді та спорту Чорнухинської селищної ради – 3359,2 тис.грн, або 10,8%, ТОВ»Райз-Схід» - 2112,5 тис.грн, або 6,8% в загальній сумі надходжень ПДФО. Зараховано до бюджету громади 64 відсотки від загальної суми податку на доходи фізичних осіб.

- «Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України» (податок на майно, єдиний податок) станом на 01.10.2024 року займають другу позицію у формуванні бюджету громади, їх питома вага в доходах громади 46,9 відсотки. Фактичне надходження місцевих податків складає 30068,9 тис. грн, або 110,7%, перевиконання планових показників складає 2906,6 тис. грн, збільшення надходжень до минулого року складає 4423,6 тис. грн, або 17,2 відсотки (надходження за аналогічний період 2023 року – 25645,3 тис. грн), в тому числі :

- податку на майно надійшло - 18182,9 тис. грн (109,3 відсотки), що більше надходжень за дев'ять місяців 2023 року на 723,4 тис. грн, або на 4,1

відсотки (надходження за аналогічний період 2023 року – 17459,5 тис. грн) а саме;

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки надійшло 780,6 тис.грн, збільшення до минулого року – 308,4 тис.грн, або 65,3 відсотки (аналогічний період минулого року – 472,2 тис. грн);

- земельного податку та плати за землю надійшло 17407,9 тис. грн, збільшення до минулого року - 420,6 тис.грн, або 2,5 відсотки (надходження за відповідний період минулого року становлять - 16987,3 тис. грн);

- транспортного податку з юридичних осіб - повернуто кошти ТОВ «Чорнухинська аграрно-промислова компанія» згідно висновку про повернення помилково або надміру зарахованих до селищного бюджету ДФС в сумі - 5,6 тис.грн.

- Єдиного податку надійшло – 11886,0 тис. грн, що більше надходжень за дев'ять місяців 2023 року на 3700,2 тис. грн, або на 45,2 відсотки (надходження за відповідний період минулого року становлять – 8185,8 тис. грн), в т.ч.:

- єдиного податку з юридичних та фізичних осіб надійшло 7638,4 тис. грн, збільшення надходжень на 3965,8 тис. грн, або 108,0 відсотків до аналогічного періоду минулого року (надходження за відповідний період минулого року становлять – 3672,6 тис. грн);

- єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий(звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, надійшло 4247,6 тис. грн, зменшення - на 265,6 тис.грн, або 5,9 відсотки (надходження за відповідний період минулого року становлять – 4513,2 тис. грн). Найбільшими платниками податку є такі юридичні особи: - ТОВ «Баришівська зернова компанія» – (1036,0 тис. грн, або 24,4% в загальній сумі надходжень податку), ТОВ «Райз-Схід» (619,4 тис. грн, або 14,6%), СТОВ «Дружба - Нова» - (541,4 тис. грн, або 12,7%), ТОВ «Перемога» - (374,0 тис.грн, або 8,8%).

- «Податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності» надійшло 28,8 тис. грн, що більше на 2,9 тис.грн, або на 11,2 відсотки (факт за відповідний період минулого року – 25,9 тис. грн);

- «Рентної плати та плати за використання інших природних ресурсів» надійшло 1086,6 тис. грн, що більше на 323,5 тис.грн, або на 42,4 відсотки до відповідного періоду минулого року (факт за відповідний період минулого року – 763,1 тис. грн);

- «Внутрішніх податків на товари та послуги» (акцизного податку в цілому) надійшло 1441,3 тис. грн, що більше на 411,0 тис.грн, або на 39,9 відсотки до відповідного періоду минулого року (факт за відповідний період минулого року – 1030,3 тис. грн);

- «Доходів від власності та підприємницької діяльності» (інші надходження) надійшло 1,2 тис. грн, що менше на 37,7 тис. грн від надходжень аналогічного періоду минулого року (факт за 9 місяців 2023 року – 38,9 тис. грн);

- «Плати за надання адміністративних послуг» в цілому надійшло 109,3 тис. грн, що менше на 299,5 тис. грн, або на 73,3 відсотки від надходжень аналогічного періоду минулого року (факт за відповідний період минулого року – 408,8 тис. грн);

- «Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності» становлять 5,4 тис. грн, що більше на 0,6 тис.грн, або на 12,5 відсотків від надходжень аналогічного періоду минулого року (факт за відповідний період минулого року – 4,8 тис. грн.);

- «Державного мита» надійшло 247,6 тис. грн, що більше на 136,0 тис. грн від надходжень аналогічного періоду минулого року (факт за відповідний період минулого року – 111,6 тис. грн);

- «Орендної плати за водні об'єкти (їх частини), що надаються в користування на умовах оренди Радою міністрів Автономної Республіки Крим, обласними, районними, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями, місцевими радами» надійшло 25,5 тис. грн, що більше на 16,1 тис. грн від надходжень аналогічного періоду минулого року (факт за відповідний період минулого року – 9,4 тис. грн);

- «Інші надходження» (код доходів 24060300) надійшло 82,2 тис. грн, що менше на 13,3 тис. грн, або на 13,9 відсотків від надходжень аналогічного періоду минулого року (факт за відповідний період минулого року – 95,5 тис. грн).

Міжбюджетних трансфертів, що надаються із державного та інших бюджетів отримано в сумі 26595,9 тис. грн, у тому числі:

- додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації – 1520,8 тис.грн;

- освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – 23139,7 тис. грн;

- дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров`я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 747,0 тис.грн;

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1071,8 тис. грн;

- субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного – 30,0 тис.грн;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 86,6 тис. грн.

Доходів спеціального фонду (без власних надходжень та трансфертів) надійшло 2352,7 тис. грн, з яких екологічного податку (25% відповідно до законодавства) – 12,8 тис. грн, кошти від відчуження майна, що належить

Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності – 1869,5 тис.грн, коштів від продажу землі – 468,4 тис.грн та цільового фонду – 2,0 тис.грн. Власні надходження бюджетних установ становлять 3591,6 тис. грн, з яких власні надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством складають 766,1 тис. грн, інші джерела власних надходжень бюджетних установ – 2825,5 тис. грн.

Міжбюджетних трансфертів, що надаються із державного та інших бюджетів отримано в сумі 299,4 тис. грн, у тому числі:

- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 299,4 тис.грн.

Недоїмка по податках станом на 01.10.2024 року по даних податкової служби обліковується в сумі 3968,3 тис.грн, в тому числі по платниках які не здійснюють підприємницьку діяльність – 548,0 тис.грн. (Пирятин Зернопродукт - 495,8 тис.грн, ТОВ Зернопродукт – 52,2 тис.грн)

За дев'ять місяців 2024 року проведено видатків на суму – 95149,6 тис. грн), з них 90,5% (86154,8 тис. грн) - видатки загального фонду та 9,5% (8994,8 тис.грн) – видатки спеціального фонду. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року видатки по загальному фонду бюджету збільшились на 6503,5 тис.грн, або на 8,2 відсотки (дев'ять місяців 2023 року – 79651,3 тис. грн), по спеціальному фонду бюджету збільшились на 601,5 тис. грн, або на 7,2 відсотки (дев'ять місяців 2023 року – 8393,3 тис. грн). Із освоєних коштів по спеціальному фонду видатки бюджету розвитку становлять – 5557,6 тис.грн. Дані кошти бюджету розвитку використані на: капітальний ремонт з облаштування споруди цивільного захисту - найпростіше укриття Гілецького ліцею в сумі - 1450,2 тис.грн, придбання комп'ютерної техніки в сумі – 107,9 тис.грн, заходи та роботи з територіальної оборони – в сумі 2086,1 тис.грн (з них придбання квадрокоптерів в сумі – 1298,6 тис.грн), цифровий перетворювач для рентгенівської діагностики CR-х в сумі – 1000,0 тис.грн, придбання велосипедів для соціальних працівників територіального центру в сумі – 262,6 тис.грн, капітальний ремонт з технічним переоснащенням теплового вузла та теплотраси котельні газової модульної Чорнухинського ліцею ім Г.С. Сковороди в сумі – 280,0 тис.грн, капітальний ремонт Кізлівського ліцею в сумі - 174,2 тис.грн, виготовлення проектно-кошторисної документації по встановленню пожежної сигналізації в Чорнухинському та Кізлівському ліцеї в сумі – 23,3 тис.грн, придбання водяного насоса КП «Чорнухи комунгосп» в сумі - 39,0 тис.грн, проектно-вишукувальні роботи протирадіаційного укриття, вул. Центральна, 30 в сумі – 54,2 тис.грн, фінансова підтримка СКП "Чорнухи Зеленбуд" в сумі – 80,0 тис.грн.

В розрізі галузей фінансування видатків загального фонду бюджету селищної територіальної громади характеризується:

- державне управління – 85,4 % (при плані 17508,7 тис. грн, профінансовано 14944,0 тис. грн);
- освіта – 90,9 % (при плані 47524,4 тис. грн, профінансовано 43191,0 тис. грн);
- охорона здоров'я – 69,8% (при плані 6729,9 тис.грн, профінансовано 4698,9 тис.грн)
- соціальний захист та соціальне забезпечення – 82,7% (при плані 8792,4 тис. грн, профінансовано 7271,3 тис. грн);
- культура і мистецтво – 93,0% (при плані 5488,6 тис. грн, профінансовано 5103,3 тис. грн);
- фізична культура і спорт – 86,9% (при плані 892,5 тис. грн, профінансовано 776,0 тис. грн);
- житлово-комунальне господарство – 85,9% (при плані 7592,7 тис. грн, профінансовано 6519,4 тис. грн);
- економічна діяльність – 88,4% (при плані 2153,7 тис. грн, профінансовано 1904,1 тис. грн);
- інша діяльність – 88,0 % (при плані 1414,0 тис. грн, профінансовано 1244,8 тис. грн);
- міжбюджетні трансферти – 90,9% (при плані 552,0 тис. грн, профінансовано 502,0 тис. грн).

Станом на 01.10.2024 року кредиторська заборгованість по виплаті заробітної плати з нарахуванням та за спожиті енергоносії відсутня.

Таким чином на затвердження сесії селищної ради подається звіт про виконання бюджету Чорнухинської селищної територіальної громади за дев'ять місяців 2024 року:

по доходах в сумі 96904576,51 (дев'яносто шість мільйонів дев'ятсот чотири тисячі п'ятсот сімдесят шість гривень 51 копійка), у тому числі:

- по загальному фонду – 90660927,81 (дев'яносто мільйонів шістсот шістдесят тисяч дев'ятсот двадцять сім гривень 81 копійка)
- по спеціальному фонду – 6243648,70 (шість мільйонів двісті сорок три тисячі шістсот сорок вісім гривень 70 копійок);

по видатках в сумі 95149615,07 (дев'яносто п'ять мільйонів сто сорок дев'ять тисяч шістсот п'ятнадцять гривень 07 копійок) в тому числі:

- по загальному фонду 86154811,74 (вісімдесят шість мільйонів сто п'ятдесят чотири тисячі вісімсот одинадцять гривень 74 копійки)
- по спеціальному фонду в сумі 8994803,33 (вісім мільйонів дев'ятсот дев'яносто чотири тисячі вісімсот три гривень 33 копійки).

Начальник фінансового відділу Валентина ЛУКАШЕНКО