

Пояснювальна записка
про виконання міського бюджету Волочиської міської
територіальної громади за 2024 рік

За 2024 рік надійшло доходів загального фонду міського бюджету (без офіційних трансфертів) – 333 811,3 тис. грн., або 102,6 відсотка до уточнених річних показників (+ 8290,9 тис. грн.), з них:

- податку на доходи фізичних осіб – 221 672,5 тис. грн., що на + 5101,6 тис. грн. більше уточненого річного плану; в тому числі:

- по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати отримано 188 321,2 тис. грн., що на +4132,7 тис. грн. більше уточненого річного плану 2024 року;

- по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (з паїв) отримано 26954,8 тис. грн., що більше уточненого річного плану на – 974,5 тис. грн.

- по податку на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування отримано 2834,5 тис. грн., що на 34,5 тис. грн. більше уточненого річного плану 2024 року;

- по податку на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами отримано 3561,9 тис. грн., що на 40,2 тис. грн. менше уточненого річного плану 2024 року;

- податку на прибуток підприємств комунальної власності – 24,3 тис. грн. що більше затвердженого річного плану на 12,3 тис. грн.;

- рентної плати за використання природних ресурсів – 163,9 тис. грн. що на - 34,4 тис. грн. менше затвердженого плану 2024 року;

акцизного податку – 16598,4 тис. грн., що на – 278,6 тис. грн. більше уточненого річного плану 2024 року;

- податку на нерухоме майно – 9349,7 тис. грн. що на +839,8 тис. грн. більше уточненого річного плану 2024 року;

- земельного податку та орендної плати за землю – 32898,8 тис. грн., що на – 1920,3 тис. грн. більше уточненого річного плану 2024 року;

- транспортного податку – 177,3 тис. грн., які у бюджеті не передбачались;

- єдиного податку – 48465,6 тис. грн., що на -1676,4 грн. менше уточненого річного плану ;

- адміністративних зборів та платежів - 3004,5 тис. грн., що на - 274,5 тис. грн., більше затвердженого плану 2024 року;

- інших неподаткових надходжень – 1234,0 тис. грн., які у бюджеті не передбачались.

До спеціального фонду міського бюджету громади без врахування трансфертів за 2024 рік надійшло 18430,2 тис. грн. що на – 1425,2 тис. грн., менше уточненого річного плану , з них :

- екологічного податку – 144,2 тис. грн., що на -40,2 тис. грн., менше затвердженого плану 2024 року ;

- цільових фондів - 40,6 тис. грн., або на -9,4 тис. грн. менше затвердженого плану 2024 року;

- коштів від продажу земель несільськогосподарського та сільськогосподарського призначення – 7837,6 тис. грн., що 1143,4 тис. грн., менше уточненого плану 2024 року;
- власних надходжень бюджетних установ – 10390,8 тис. грн., або на -249,2 тис. грн. менше затвердженого плану 2024 року.

З державного та обласного бюджету до міського бюджету громади надійшло:

З державного, обласного бюджету до бюджету МТГ надійшло:

- субвенції на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти - 2 989,1 тис. грн., використано 2 708,9 тис. грн. повернуто до державного бюджету 280,1 тис. грн.;

- субвенції на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти - 4 089,2 тис. грн., або 100% до передбаченого річного плану;

- освітньої субвенції – 97 080,6 тис. грн., або 100% до передбаченого річного плану;

- 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 – 2 068,4 тис. грн., або 100 % до передбаченого річного плану;

- іншої дотації з місцевого бюджету -764,8 тис. грн., або 100 % до передбаченого річного плану;

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2 114,3 тис. грн., або 100% до передбаченого річного плану;

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету надійшло – 354,9 тис. грн., що складає 100% передбаченого річного плану,

- субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа` за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету- 1 801, 9 тис. грн., використано

1 801,8 тис. грн. повернуто до обласного бюджету 0,1 тис. грн.,

- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду -27,6 тис. грн. що складає 100% передбаченого плану,

- іншої субвенції з місцевого бюджету – 100,9 тис. грн., що складає 100% передбаченого плану,

- субвенції 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 надійшло –30,7 тис. грн., використано 23,8 тис. грн., повернуто до обласного бюджету 6,9 тис. грн.

До спеціального фонду міського бюджету надійшло :

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 3 595,8 тис. грн.,

- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти- 285,0 тис. грн.;

- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду -3 739,9 грн., або 100 % до передбаченого плану,

- іншої субвенції з місцевого бюджету – 899, тис. грн., використано 452,5 тис. грн., повернуто до обласного бюджету – 446,9 тис. грн.

Одержані міським бюджетом доходи забезпечили загальну позитивну тенденцію в частині фінансування видатків, а саме: своєчасно виплачено заробітну плату працівникам бюджетних установ, профінансовано енергоносії та комунальні послуги, які споживаються бюджетними установами та надаються бюджетним установам, профінансовано інші видатки, необхідні для виконання бюджетними установами та одержувачами бюджетних коштів своїх функцій та пріоритетні програми.

Видатки міського бюджету за 2024 рік по загальному фонду склали 398 239,2 тис. грн., що складає 99,6 % до уточненого річного плану 2024 року 399 689,4 тис. грн. При фінансуванні головних розпорядників та одержувачів коштів міського бюджету в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених у рішенні про прийняття міського бюджету.

У загальній структурі видатків бюджету видатки на оплату праці з нарахуваннями становлять 269 775,9 тис. грн., тобто 67,7 %. На оплату спожитих енергоносіїв витрачено 27 503,6 тис. грн., або 6,9 %, на придбання медикаментів та продуктів харчування – 10 847,8 тис. грн., або 2,7 %.

Найбільшу питому вагу у складі видатків займають видатки на фінансування установ і заходів соціально-культурної сфери – 65,6 %.

Установи освіти профінансовані на 99,7 %, при уточненому плані на рік 226 121,4 тис. грн., видатки склали 226 840,7 тис. грн. Витрати на утримання дитячих дошкільних закладів за 2024 рік склали 42 758,5 тис. грн., або 99,9 % до уточнених призначень на рік.

Загальні видатки на утримання загальноосвітніх шкіл складають 161 528,0 тис. грн., що становить 100 % до уточнених річних призначень.

По установах освіти проведено капітальні видатки на суму 16 638,8 тис. грн. за рахунок різних джерел фінансування.

Установи культури освоїли асигнування на 100 %, відповідно до уточнених річних призначень, касові видатки склали 34 843,2 тис. грн. Установи фізичної культури профінансовані на 99,9 % відповідно до уточнених річних призначень.

Галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення» профінансована на 98,9 %, касові видатки – 33 921,8 тис. грн., в тому числі комунальна установа « Центр надання соціальних послуг » освоїла призначення на 97,9 % .

Видатки по фінансуванню житлово-комунального господарства за звітний період по загальному фонду склали 39 252,9 тис. грн., що становить 100 % до уточнених кошторисних призначень на рік.

Кошти спрямовані на проведення робіт по благоустрою населених пунктів громади, стабільної роботи комунальних підприємств міста.

Видатки на проведення робіт, пов'язаних з ремонтом автомобільних доріг склали 146,0 тис. грн., що становить 100,0 % до уточнених кошторисних призначень та направлені на поточне утримання в належному стані доріг місцевого значення та загального користування.

Видатки спеціального фонду міського бюджету становлять 55 359,3 тис. грн., що складає 29,2 % до уточненого річного плану 189 313,8 тис. грн.

На проведення капітальних видатків освоєно 43 114,8 тис. грн., з них на придбання найнеобхіднішого обладнання та інвентарю використано 10 752,5 тис. грн., на капітальне будівництво (придбання), проведення капітальних ремонтів та реконструкцію приміщень – 12 352,5 тис. грн., на надання капітальних трансфертів – 20 009,8 тис. грн.

Видатки проводились за рахунок субвенцій з державного, обласного бюджету, власних ресурсів та інших джерел, не заборонених законодавством.

Начальник фінансового відділу

Наталія РОМ