



УКРАЇНА

ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ
ВОРОХТЯНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ НАДВІРНЯНСЬКОГО РАЙОНУ
ІВАНО-ФРАНКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

78595, вул. Д.Галицького, 41, смт. Ворохта, код ЄДРПОУ 44013699,
тел. (03434) 4 19 10, (03434)4 14 55, e-mail: FinviddilVorochta@i.ua

Пояснювальна записка

Про виконання бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади за I квартал 2024 року.

I. ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ.

Бюджет Ворохтянської селищної територіальної громади складається із загального фонду та спеціального фонду.

Як загальний так і спеціальний фонди складаються з надходжень та видатків.

Головним завданням та пріоритетним напрямком виконання бюджету територіальної громади було наповнення його дохідної частини.

Обсяг доходів бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади за I квартал 2024 року виконано в розмірі – **22 912 183,35 грн**, що становить 81,08%% до запланованого показника у тому числі:

- доходи загального фонду селищного бюджету – **22 462 482,3 грн.** (80,03% до запланованого показника)
- доходи спеціального фонду селищного бюджету – **449 701,05 грн.** (233,6% до запланованого показника)

Доходи бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади (без урахування трансфертів з державного бюджету) за I квартал 2024 року виконано в розмірі – **14 945 303,35 грн**, у тому числі:

- по загальному фонду – **14 625 602,3 грн.** (72,3%)
- по спеціальному фонду – **319 701,05 грн.** (511,52%)

Обсяг видатків загального фонду виконано в розмірі – **26 927 907,39 грн.** що становить 23,6% до запланованого показника у тому числі:

- видатки загального фонду бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади – **22 570 064,00 грн.** (21,53% до запланованого показника)
- видатки спеціального фонду селищного бюджету – **4 357 843,39 грн.** (41,13% до запланованого показника)

II. ДОХОДИ. ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Податок та збір на доходи фізичних осіб (11010000) в структурі загального фонду бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади за I квартал 2024 року виконано в розмірі – **5 427 643,35 грн.** що становить 87,14 % до запланованого показника.

Найбільшими платниками є ДП "Ворохтянське лісове господарство", МРЦ "Кремінці", санаторій "Гірське повітря", ТОВ"АТБ-маркет", КНП ІФ ОСКТС Смерічка.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів (130000000) за I квартал 2024 року виконано в розмірі – **1 076 593,13 грн.** що становить 165,6 % до запланованого показника.

Найбільшими платниками є ДП "Ворохтянське лісове господарство"

Внутрішні податки на товари та послуги (14000000)

Надходження **акцизного податку** визначені по діючому законодавству і за I квартал 2024 року отримано в сумі – **3 268 248,33 грн.** в тому числі:

- акцизний податок (пальне) з вироблених в Україні та ввезених на митну територію України підакцизних товарів відповідно до норми щодо зарахування 13,44% акцизного податку з пального до місцевих бюджетів та становить –**2 071 848,4 грн.** Платниками є ТОВ Окко-Рітейл", ТОВ НК "Марсель".
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначений по діючому законодавству і за I квартал 2024 року отримано в обсязі – **1 196 399,9 грн.**, Найбільшими платниками є ТОВ"АТБ-маркет", ТОВ "ОККО - ДРАЙВ", ПВКФ «КОРОНА М», ФОП Волошенюк В,В.(магазин «Люкс» с.Татарів), ФОП Листван Л.В. (кафе "КОРУНА" с.Татарів)

Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України (18000000)

До складу місцевих податків, згідно податкового та бюджетного законодавства, належать:

- податок на майно (в частині: податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки та плати за землю (18010000);
- туристичний збір (180300000);
- єдиний податок (18050000);

За I квартал 2024 року надходження по **місцевих податках та зборах виконано** в розмірі – **4 742 607,93 грн.**(48,96% до запланованого показника)

Надходження **податку на майно**, за I квартал 2024 року загалом виконано в розмірі - **2 681 766,71 грн.** що становить 33,53 % до запланованого показника.

Надходження **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, за I квартал 2024 року виконано в розмірі – **449 606,23 грн.**,

надходження до бюджету громади **плати за землю** виконано в розмірі - **2 232 160,48 грн.**

Туристичний збір (180300000) за I квартал 2024 року виконано в розмірі – **280 139,34 грн** (109,86% до запланованого показника) з яких:

- юридичні – **24 964,81 грн.** (31,2%)
- фізичні – **255 174,53 грн.** (145,8%)

Єдиний податок (180500000) за I квартал 2024 року виконано в розмірі – **1 780 701,88 грн.** (124,09% до запланованого показника) з яких:

єдиний податок з юридичних осіб – **220 750,25 грн.** (163 52%),

єдиний податок з фізичних осіб – **1 559 951,63 грн.** (120%)

Неподаткові надходження (20000000)

Неподаткові надходження включають адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень, адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, плати за надання інших адміністративних послуг, інших надходжень. За I квартал 2024 року до бюджету надійшло надходжень в розмірі – **110 509,56 грн.** (491,15%)

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Доходи спеціального фонду з урахуванням трансфертів виконано в розмірі- 449 701,05 грн а саме:

Податкові надходження (1000000) виконано в розмірі- 8 456,36 грн

Неподаткові надходження (2000000) виконано в розмірі -311 244,69 в т.ч.

Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (батьківська плата) – 113 507,75 грн

Благодійні внески, гранти та дарунки – 31 150,6 грн.

Офіційні трансферти (4000000) в розмірі – 130 000,00 грн.

III. ВИДАТКИ

Обсяг видаткової частини бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади (з урахуванням субвенцій з державного та місцевих бюджетів) виконано в розмірі – **26 927 907,39 грн**, що складає 23,6 % до річного плану у тому числі:

- **22 570 064,00 грн** - видатки загального фонду;
- **4 357 843,39 грн** – видатки спеціального фонду.

Фінансування видатків здійснено відповідно до затвердженого розпису з урахуванням наявних фінансових ресурсів та пропозицій розпорядників коштів селищного бюджету.

Державне управління (0100)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Всього профінансовано за вказаний період	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4*100)
1	2	3	4	5	6	7

2111	Заробітна плата	11 100 000,00	3 400 000,00	2 750 003,94	2 750 003,94	80,88
2120	Нарахування на оплату праці	2 452 000,00	718 600,00	606 579,51	606 579,51	84,41
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	390 000,00	235 000,00	61 310,12	61 310,12	26,09
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	383 000,00	240 000,00	50 892,00	64 952,82	27,06
2250	Видатки на відрядження	170 000,00	64 500,00	26 887,07	26 887,07	41,69
2273	Оплата електроенергії	700 000,00	199 000,00	134 177,91	134 177,91	67,43
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	14 660,00	13 410,00	0,00	0,00	0,00
2800	Інші поточні видатки	50 340,00	50 340,00	1 020,00	1 020,00	2,03
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	207 000,00	207 000,00	49 387,00	69 387,00	33,52
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	2 650 000,00	2 650 000,00	2 546 018,24	2 546 018,24	96,08
	Усього	18 267 000,00	7 927 850,00	6 226 275,79	6 260 336,61	78,97

Освіта (1000)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Освіта (1000)	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4*100)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	37 732 160,00	9 962 920,00	8 100 436,79	8 100 252,60	81,30
2120	Нарахування на оплату праці	8 820 815,00	2 437 780,00	1 813 847,92	1 813 847,92	74,41
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 141 312,00	1 478 399,00	217 308,56	197 530,56	13,36
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	54 300,00	34 300,00	5 000,00	5 000,00	14,58
2230	Продукти харчування	1 700 000,00	802 500,00	412 863,67	489 983,77	61,06
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	869 893,00	600 893,00	210 021,67	209 131,67	34,80

2250	Видатки на відрядження	124 500,00	64 500,00	15 568,00	15 568,00	24,14
2273	Оплата електроенергії	1 394 000,00	744 000,00	273 330,28	273 330,28	36,74
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	2 291 980,00	1 591 980,00	423 800,00	381 600,00	23,97
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	13 720,00	9 220,00	3 720,00	3 720,00	40,35
2730	Інші виплати населенню	545 000,00	515 000,00	1 810,00	1 810,00	0,35
2800	Інші поточні видатки	15 500,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1 602 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	1 461 412,00	758 372,00	758 371,15	758 371,15	100,00
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	1 439 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	60 205 947,00	19 182 864,00	12 236 078,04	12 250 145,95	63,86

Охорона здоров'я (2000)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Всього профінансовано за вказаний період	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4*100)
1	2	3	4	5	6	7
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	900 000,00	600 000,00	200 000,00	81 821,13	13,64
	Усього	900 000,00	600 000,00	200 000,00	81 821,13	13,64

Соціальне забезпечення (3000)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Всього профінансовано за вказаний період	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4*100)
1	2	3	4	5	6	7
2730	Інші виплати	9 480 050,00	3 801 100,03	3 032 041,97	3 028 041,97	79,66

населенню						
Усього	9 480 050,00	3 801 100,03	3 032 041,97	3 028 041,97	79,66	

Культура і мистецтво (4000)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Всього профінансовано за вказаний період	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4*100)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	2 522 105,00	1 160 000,00	413 059,77	413 059,77	35,61
2120	Нарахування на оплату праці	550 000,00	255 200,00	88 388,87	88 388,87	34,64
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 222 000,00	462 000,00	47 382,71	56 567,81	12,24
2230	Продукти харчування	3 000,00	3 000,00	2 374,02	2 374,02	79,13
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	510 000,00	460 000,00	5 400,00	5 400,00	1,17
2250	Видатки на відрядження	20 000,00	20 000,00	469,00	469,00	2,35
2273	Оплата електроенергії	852 198,00	522 198,00	304 292,48	261 585,43	50,09
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	130 000,00	130 000,00	15 051,00	15 051,00	11,58
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
Усього		5 839 303,00	3 042 398,00	876 417,85	842 895,90	27,70

Фізична культура і спорт (5000)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Всього профінансовано за вказаний період	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4*100)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	1 400 000,00	600 000,00	179 523,05	179 523,05	29,92
2120	Нарахування на оплату праці	308 000,00	132 000,00	39 529,63	39 529,63	29,95
2210	Предмети, матеріали,	394 000,00	244 000,00	5 911,76	5 911,76	2,42

	обладнання та інвентар					
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2250	Видатки на відрядження	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
2800	Інші поточні видатки	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	2 469 000,00	1 243 000,00	224 964,44	224 964,44	18,10

Житлово-комунальне господарство (6000)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Всього профінансовано за вказаний період	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4* 100)
1	2	3	4	5	6	7
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	9 323 200,00	2 500 000,00	1 915 811,30	1 889 871,95	75,59
	Усього	9 323 200,00	2 500 000,00	1 915 811,30	1 889 871,95	75,59

Економічна діяльність (7000)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Всього профінансовано за вказаний період	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4* 100)
1	2	3	4	5	6	7
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	180 000,00	180 000,00	134 700,00	134 700,00	74,83
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	250 000,00	130 000,00	35 000,00	35 000,00	26,92

2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2 200 000,00	1 500 000,00	700 000,00	510 675,00	34,05
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	418 000,00	418 000,00	0,00	0,00	0,00
Усього		3 048 000,00	2 228 000,00	869 700,00	680 375,00	30,54

Інша діяльність (8000)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Всього профінансовано за вказаний період	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4*100)
1	2	3	4	5	6	7
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 380 000,00	1 530 000,00	401 452,00	401 452,00	26,24
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	170 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2 000 000,00	2 000 000,00	859 016,00	859 016,00	42,95
9000	Нерозподілені видатки	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Усього		5 050 000,00	4 160 000,00	1 260 468,00	1 260 468,00	30,30

Інша діяльність (9000)

Код	Показник	План на рік з урахуванням змін	План на вказаний період з урахуванням змін	Всього профінансовано за вказаний період	Касові видатки за вказаний період	% виконання на вказаний період (гр6/гр4*100)
1	2	3	4	5	6	7
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	576 000,00	202 000,00	86 150,00	86 150,00	42,65
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Усього		1 076 000,00	702 000,00	86 150,00	86 150,00	12,27

IV. МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ.

Міжбюджетні трансферти, що передаються з державного бюджету до бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади, і які є складовою дохідної частини бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади, фактично за I квартал 2024 року отримано в розмірі - **7 966 880,00 грн.**

у тому числі:

Загальний фонд – 7 836 880,00 грн.

- базова дотація (41020100) у сумі – **2 465 700,00 грн.** для забезпечення горизонтального вирівнювання податкоспроможності територій залежно від рівня надходжень на одного жителя;
- освітня субвенція (41033900) в сумі – **5 114 500,00 грн.** У загальному обсязі освітньої субвенції враховано видатки на оплату праці педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів;
- дотація 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 (41040200) в сумі – **256 200,00 грн.** для здійснення видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я
- інші субвенції (41053900) – **480,00 грн.**

Спеціальний фонд – 130 000,00 грн. (Гранти, що надійшли до місцевих бюджетів 42020500) – **130 000,00 грн.**

V. ІНША ІНФОРМАЦІЯ.

За I квартал 2024 року періодично проводяться перевірки, щодо правильності складання і затвердження кошторисів та планів використання коштів установами та організаціями, які фінансуються із селищного бюджету. В процесі перевірки недоліки були усунуті.

**Начальник фінансового
відділу**

Ірина БОЙКО