



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: FinvidilVoroхта@i.ua

Пояснювальна записка

**Про виконання бюджету
Ворохтянської селищної
територіальної громади
за 9 місяців 2024 року**

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 (з урахуванням трансфертів) Ворохтянської селищної територіальної громади за 9 місяців 2024 року виконано в розмірі – **73 099 342,89 грн.** у тому числі:

- доходи загального фонду селищного бюджету – **72 184 058,65 грн.**
- доходи спеціального фонду селищного бюджету – **915 284,24 грн.**

Доходи бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади (без урахування трансфертів з державного бюджету) за 9 місяців 2024 року виконано в розмірі – **47 881 352,89 грн.** у тому числі:

- по загальному фонду – **47 096 068,65 грн.**
- по спеціальному фонду – **785 284,24 грн.**

**ДОХОДИ
ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

Податок та збір на доходи фізичних осіб (11010000) в структурі загального фонду бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади за 9 місяців 2024 року виконано в розмірі – **17 368 360,36 грн.**

Найбільшими платниками є:

філія ДП "Ворохтянське лісове господарство" (сплачено 3 051 598,8 грн.)

МРЦ "Кремінці" (сплачено 2 621 230,87),

санаторій "Гірське повітря" (сплачено 2 258 246,74),

ТОВ"АТБ-маркет" (сплачено 1 740 739,49)

КНП ІФ ОСКТС Смерічка (сплачено 1 861 362,55 грн.)

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів (130000000) за 9 місяців 2024 року виконано в розмірі – **1 643 145,07грн.**

Найбільшими платниками є ДП "Ворохтянське лісове господарство"

Внутрішні податки на товари та послуги (14000000)

Надходження **акцизного податку** визначені по діючому законодавству і за 9 місяців 2024 року отримано в сумі – **11 153 088,99грн.** 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 – **6 877 050,00 грн.** Платниками є ТОВ Окко-Рітейл.
- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів визначений по діючому законодавству і за 9 місяців 2024 року отримано в обсязі – **4 276 038,54грн.** Найбільшими платниками є

ТОВ"АТБ-маркет"	1 964 405,00
АЛКО ПЛЕЙС ТОВ	304 245,00
ТзОВ "ОККО-ДРАЙВ"	138 608,00
КОРОНА М, ПВКФ	83 039,00
ЯММІ ТОВ	59 26,00

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 9 місяців 2024 року надходження по **місцевих податках та зборах виконано** в розмірі – **16 462 754,45грн.**

Надходження **податку на майно**, за 9 місяців 2024 року загалом виконано в розмірі - **8 627 844,11грн.**

Надходження **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, за 9 місяців 2024 року виконано в розмірі – **2 115 412,01 грн.,**

Надходження до бюджету громади **плати за землю** виконано в розмірі – **6 512 432,10 грн.**

Туристичний збір (180300000) за 9 місяців 2024 року виконано в розмірі – **1 039 574,83грн** з яких:

- юридичні – **165 256,07грн.**
- фізичні – **874 318,76грн.**

Єдиний податок (18050000) за 9 місяців 2024 року виконано в розмірі – **6 795 335,51грн.** з яких:

єдиний податок з юридичних осіб – **997 591,85грн.**

єдиний податок з фізичних осіб – **5 797 743,66грн.**

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 9 місяців 2024 року до бюджету надійшло надходжень в розмірі – **467 358,76 грн.**

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Доходи спеціального фонду з урахуванням трансфертів виконано в розмірі – **915 284,24грн.** а саме:

Податкові надходження (10000000) виконано в розмірі – **43 695,46грн**

Неподаткові надходження (20000000) виконано в розмірі – **733 088,78грн.** в т.ч.

Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю в т.ч. батьківська плата – **305 546,62грн.**

Благодійні внески, гранти та дарунки – **217 836,4грн.**

Офіційні трансферти (40000000) в розмірі – **130 000,00 грн.**

ВИДАТКИ

Обсяг видаткової частини бюджету Ворохтянської селищної територіальної громади (з урахуванням субвенцій з державного та місцевих бюджетів) виконано в розмірі – **77 228 023,00 грн.** у тому числі:

- **69 534 517,00 грн** - видатки загального фонду;
- **7 693 506,00 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	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	% виконання
01	Ворохтянська селищна рада	14 540 000,00	11 420 258,65	78,54%
2111	Заробітна плата	8 500 000,00	6 732 373,44	79,20%
2120	Нарахування на оплату праці	1 870 000,00	1 465 442,78	78,37%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	200 000,00	58 900,45	29,45%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	238 000,00	33 932,00	14,26%
2250	Видатки на відрядження	100 000,00	69 874,22	69,87%
2273	Оплата електроенергії	700 000,00	256 376,47	36,63%
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	150 000,00	90 000,00	60,00%
2800	Інші поточні видатки	50 000,00	16 920,00	33,84%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	82 000,00	82 000,00	100,00%
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	2 650 000,00	2 614 439,29	98,66%

06	Орган з питань освіти і науки	2 186 000,00	1 638 806,68	74,97%
2111	Заробітна плата	1 500 000,00	1 155 596,17	77,04%
2120	Нарахування на оплату праці	336 000,00	253 604,53	75,48%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	100 000,00	72 546,36	72,55%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	95 000,00	52 408,62	55,17%
2250	Видатки на відрядження	50 000,00	29 264,00	58,53%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	10 000,00	0,00	0,00%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	95 000,00	75 387,00	79,35%
37	Фінансовий відділ	1 541 000,00	1 091 830,22	70,85%
2111	Заробітна плата	1 100 000,00	846 527,02	76,96%
2120	Нарахування на оплату праці	246 000,00	187 269,97	76,13%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	90 000,00	18 979,23	21,09%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	50 000,00	6 832,00	13,66%
2250	Видатки на відрядження	20 000,00	2 882,00	14,41%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4 660,00	0,00	0,00%
2800	Інші поточні видатки	340,00	340,00	100,00%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	30 000,00	29 000,00	96,67%
	Усього	18 267 000,00	14 150 895,55	77,47%

Освіта (1000)

Код	Показник	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	% виконання
06	Орган з питань освіти і науки	60 194 205,50	38 606 397,77	64,14%
2111	Заробітна плата	37 953 644,64	26 022 324,97	68,56%
2120	Нарахування на оплату праці	8 866 788,86	5 703 357,48	64,32%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 701 312,00	1 171 496,20	43,37%
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	54 300,00	20 754,90	38,22%
2230	Продукти харчування	1 547 110,00	926 693,96	59,90%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	930 993,00	477 177,73	51,25%
2250	Видатки на відрядження	111 300,00	53 567,00	48,13%
2273	Оплата електроенергії	1 484 000,00	670 890,58	45,21%
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	2 195 970,00	1 743 822,80	79,41%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	13 720,00	3 720,00	27,11%
2730	Інші виплати населенню	625 000,00	583 810,00	93,41%
2800	Інші поточні видатки	6 500,00	0,00	0,00%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1 473 500,00	223 999,00	15,20%
3122	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	1 374 412,00	1 004 783,15	73,11%
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	855 655,00	0,00	0,00%
	Усього	60 194 205,50	38 606 397,77	64,14%

Охорона здоров'я (2000)

Код	Показник	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	%виконання
37	Фінансовий відділ	900 000,00	650 000,00	72,22%
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	900 000,00	650 000,00	72,22%
	Усього	900 000,00	650 000,00	72,22%

Соціальне забезпечення (3000)

Код	Показник	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	% виконання
1	2	3	4	500,00%
01	Ворохтянська селищна рада	9 617 750,00	7 354 591,23	76,47%
2730	Інші виплати населенню	9 617 750,00	7 354 591,23	76,47%
	Усього	9 617 750,00	7 354 591,23	76,47%

Культура і мистецтво (4000)

Код	Показник	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	% виконання
06	Орган з питань освіти і науки	5 759 303,00	2 221 925,59	38,58%
2111	Заробітна плата	2 522 105,00	1 333 214,92	52,86%
2120	Нарахування на оплату праці	550 000,00	277 900,51	50,53%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 222 000,00	218 599,96	17,89%
2230	Продукти харчування	13 000,00	2 374,02	18,26%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	420 000,00	23 080,01	5,50%
2250	Видатки на відрядження	20 000,00	3 515,00	17,58%
2273	Оплата електроенергії	852 198,00	335 219,17	39,34%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	5 000,00	0,00	0,00%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	130 000,00	28 022,00	21,56%
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	25 000,00	0,00	0,00%
	Усього	5 759 303,00	2 221 925,59	38,58%

Фізична культура і спорт (5000)

Код	Показник	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	% виконання
06	Орган з питань освіти і науки	2 469 000,00	947 965,00	38,39%
2111	Заробітна плата	1 400 000,00	653 278,59	46,66%
2120	Нарахування на оплату праці	308 000,00	150 365,26	48,82%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	384 000,00	94 354,15	24,57%
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	10 000,00	0,00	0,00%
2230	Продукти харчування	10 000,00	0,00	0,00%

2240	Оплата послуг (крім комунальних)	300 000,00	27 700,00	9,23%
2250	Видатки на відрядження	10 000,00	600,00	6,00%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2 000,00	0,00	0,00%
2800	Інші поточні видатки	15 000,00	0,00	0,00%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	30 000,00	21 667,00	72,22%
	Усього	2 469 000,00	947 965,00	38,39%

Житлово-комунальне господарство (6000)

Код	Показник	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	% виконання
01	Ворохтянська селищна рада	9 821 200,00	6 175 030,90	62,87%
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	9 821 200,00	6 175 030,90	62,87%
	Усього	9 821 200,00	6 175 030,90	62,87%

Економічна діяльність (7000)

Код	Показник	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	% виконання
01	Ворохтянська селищна рада	2 873 500,00	2 560 082,20	89,09%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	77 783,00	77 782,20	100,00%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	222 217,00	169 600,00	76,32%
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2 500 000,00	2 304 200,00	92,17%
2281	Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	73 500,00	8 500,00	11,56%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку		0,00	0,00%
3210	Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)		0,00	0,00%
06	Орган з питань освіти і науки	130 000,00	130 000,00	100,00%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	130 000,00	130 000,00	100,00%
	Усього	3 003 500,00	2 690 082,20	89,56%

Інша діяльність (8000)

Код	Показник	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	% виконання
01	Ворохтянська селищна рада	4 600 000,00	3 854 712,00	83,80%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	523 452,00	489 702,00	93,55%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	220 000,00	0,00	0,00%
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	3 856 548,00	3 365 010,00	87,25%
	Усього	4 600 000,00	3 854 712,00	83,80%

Інша діяльність (9000)

Код	Показник	Кошторисні призначення за даними казначейства	Всього профінансовано за вказаний період	% виконання
37	Фінансовий відділ	1 560 200,00	576 424,00	36,95%
2620	Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	826 000,00	465 724,00	56,38%
3220	Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів	734 200,00	110 700,00	15,08%
	Усього	1 560 200,00	576 424,00	36,95%

**Начальник фінансового
відділу**

Ірина БОЙКО