

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення Марганецької міської ради
«Про звіт щодо виконання бюджету Марганецької
міської територіальної громади за I квартал 2024 року»

За I квартал 2024 року до бюджету Марганецької міської територіальної громади надійшло **доходів загального та спеціального фондів в обсязі 80 млн. 251 тис. 882 грн.**, що на 56 млн. 790 тис. 517 грн., або на 58,6% менше, ніж за I квартал 2023 року за рахунок зменшення обсягу податкових надходжень.

До доходів **загального фонду** міського бюджету за I квартал 2024 року надійшло 76 млн. 338 тис. 18 грн., що склало 90,1% уточненого річного плану, в тому числі власні доходи (податкові та неподаткові надходження) – 41 млн. 484 тис. 834 грн., або 83,2% планових показників, міжбюджетні трансферти (субвенції, дотації) – 34 млн. 853 тис. 184 грн, або 100% планових показників.

Податкові надходження загального фонду за I квартал 2024 року склали 40 млн. 830 тис. 591 грн.

Надходження від основного джерела доходів – податку та збору на доходи фізичних осіб (далі - ПДФО) склали 26 млн. 813 тис. 390 грн., або 97,3% планових показників. У порівнянні з I кварталом 2023 року надходження податку зменшились на 26 млн. 895 тис. 174 грн., або на 50%, внаслідок того, що відповідно до Закону України від 08.11.2023р. № 3428-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України» з 1 жовтня 2023 року до 31 грудня року, в якому буде завершено воєнний стан, з місцевих бюджетів вилучено 100% обсягу надходжень ПДФО з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу.

Основним платником ПДФО є підприємство АТ «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат». Його питома вага у надходженнях ПДФО складає 35,1%, що відповідає 9 406,6 тис.грн. У порівнянні з надходженнями аналогічного періоду 2023 року обсяг надходжень ПДФО від підприємства зменшився на 3 369,2 тис.грн., або на 26,4%.

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності склав 80,5 тис.грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів надійшла в обсязі 0,3 тис.грн.

Кошти від сплати внутрішніх податків на товари та послуги надійшли в розмірі 1 966,0 тис. грн., в тому числі:

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних та з ввезених на митну територію України товарів (пальне) – 664,4 тис.грн., що на 294,7 тис.грн. або в 1,8 рази більше надходжень за I квартал 2023 року;

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – 1 301,6 тис.грн., що на 168,7 тис.грн, або на 14,9% більше надходжень аналогічного періоду 2023 року, та складає 100,3% планових показників.

Надходження від місцевих податків та зборів у I кварталі 2024 року склали 11 970,4 тис.грн.

Податок на майно – 2 476,1 тис.грн., або 24,2% виконання плану, що на 17 483,5 тис.грн, або у 8 разів менше надходжень аналогічного періоду минулого року.

В розрізі податків:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 527,4 тис.грн. (в порівнянні з I кварталом 2023 року надходження зменшились на 159,2 тис.грн., або на 23,2%);

- плата за землю – 1 948,7 тис.грн (в порівнянні з I кварталом 2023 року надходження зменшились на 17 324,3 тис.грн., або в 10 разів).

Єдиний податок – 9 494,3 тис. грн, (100,7% планових показників), що на 3 682,3 тис.грн, або на 63,4% більше, ніж за I квартал 2023 року.

За джерелами:

- єдиний податок з юридичних осіб надійшов у сумі 1 306,0 тис.грн.;

- єдиний податок з фізичних осіб – 8 120,2 тис. грн.;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 68,1 тис.грн.

Неподаткові надходження загального фонду за I квартал 2024 року склали 644,2 тис.грн, а саме:

- адміністративні штрафи та штрафні санкції – 65,7 тис.грн.;

- плата за надання адміністративних послуг надійшла в обсязі 206,4 тис.грн. (101,2% планових показників), що на 174,7 тис.грн, або в 6,5 рази більше, ніж у I кварталі 2023 року, що пов'язано з відновленням дії реєстрів та надання адміністративних послуг на території громади;

надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності склали 10,2 тис. грн.;

державне мито надійшло в обсязі 2,1 тис.грн.;

інші неподаткові надходження склали 359,8 тис.грн., у тому числі:

- за тимчасове розташування зовнішньої реклами – 18,9 тис.грн.;

- за користування місцями розташування тимчасових споруд-74,1 тис.грн.;

- повернення коштів в дохід бюджету – 262,0 тис.грн.

- кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву (родючого шару ґрунту) без спеціального дозволу; відшкодування збитків за погіршення якості ґрунтового покриву тощо та за неодержання доходів у зв'язку з тимчасовим невикористанням земельних ділянок – 4,8 тис.грн.

Кошти від *реалізації безхазяйного майна*, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі, надійшли в обсязі 10,0 тис.грн.

Власні доходи **спеціального фонду** бюджету склали 3 млн. 913 тис. 865 грн., в тому числі:

екологічний податок – 20,1 тис. грн. За джерелами:

- екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення – 1,2 тис.грн.;

- надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти – 18,5 тис.грн.;

- надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини – 0,4 тис. грн.;

грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності склали 3,6 тис.грн.;

власні надходження бюджетних установ – 3 890,2 тис.грн, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 56,6 тис.грн.;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ (гуманітарна допомога, благодійні внески) – 3 833,6 тис.грн.

До бюджету Марганецької міської територіальної громади за I квартал 2024 року надійшло 34 млн. 853 тис. 184 грн. офіційних **міжбюджетних трансфертів**, а саме:

- 2 645,1 тис. грн. - базова дотація;

- 9 935,7 тис.грн – додаткова дотація 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;

- 18 847,1 тис. грн. - освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам;

- 517,0 тис.грн. - субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції;

- 2 908,3 тис.грн. - інші субвенції з місцевого бюджету, а саме:

на оплату послуг по наданню музичної освіти дітям (від Мирівської сільської ТГ) – 150,0 тис.грн.;

на оплату послуг по наданню фінансування (утримання) Марганецького центру професійного розвитку педагогічних працівників (від Червоногригорівської селищної ТГ) – 108,65 тис.грн.;

на оплату послуг з підтримки та забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників Марганецькому центру професійного розвитку

педагогічних працівників Марганецької міської ради (від Покровської сільської ТГ) – 24,6 тис.грн;

на забезпечення функціонування комунального підприємства "Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради" (від Мирівської сільської ТГ) – 1 125,0 тис.грн;

на виконання Програми фінансової підтримки КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради» на 2024 рік (від Томаківської селищної ТГ) – 1 500,00 тис.грн.

Видатки бюджету Марганецької міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) за I квартал 2024 року склали 87 518,7 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду - 76 528,6 тис. грн., видатки спеціального фонду -10 990,1 тис. грн.

На захищені статті загального фонду міського бюджету було направлено 53 570,2 тис. грн., або 70,0% від загального обсягу видатків, з них на:

заробітну плату з нарахуваннями – 48 243,5 тис. грн.;

придбання медикаментів – 62,6 тис.грн.;

придбання продуктів харчування – 11,9 тис.грн.;

оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3 315,3 тис.грн.;

соціальне забезпечення - 1 936,0 тис.грн.

По окремим галузям видатки загального фонду становлять:

Освіта – видатки за I квартал 2024 року склали 34 140,1 тис.грн., в тому числі за рахунок коштів субвенцій-19,6млн.грн., за рахунок коштів міського бюджету -14,5 млн.грн.

Видатки на оплату праці склали 32,1 млн.грн., з них за рахунок коштів субвенцій-19,6млн.грн, за рахунок коштів міського бюджету-12,5млн.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 1 761,8 тис. грн.

З міського бюджету надано допомогу дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилось 18 років на суму 1,8 тис.грн.(1 дитина). А також надано одноразову цільову матеріальну допомогу для участі в Чемпіонаті світу з авіамодельного спорту вихованцю авіамодельного гуртка на суму 56,4 тис.грн.

Охорона здоров'я – видатки загального фонду за I квартал 2024 року склали 444,3 тис.грн.

У місті функціонують 3 комунальних підприємства охорони здоров'я: КП «Марганецька центральна міська лікарня» ММР», КП «Марганецька міська стоматологічна поліклініка»ММР» та КНП «Марганецький центр первинної медико-санітарної допомоги», які крім коштів НСЗУ отримують фінансову підтримку з міського бюджету на реалізацію заходів місцевих програм надання населенню медичних послуг (придбання медикаментів, відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань, оплата

комунальних послуг та інше).

Надана фінансова підтримка наступним підприємствам:

КНП «Марганецький центр первинної медико-санітарної допомоги» - на загальну суму 175,1 тис.грн.;

КП «Марганецька центральна міська лікарня»-269,2 тис.грн.

Центром первинної медико-санітарної допомоги було придбано медикаментів на загальну суму 62,6 тис.грн., а саме калоприймачі, підгузки для дорослих та дітей, пелюшки.

Відповідно до Постанови КМУ від 17 серпня 1998 р. № 1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань» з міського бюджету відшкодована вартість пільгових медикаментів на загальну суму 161,6 тис.грн. , в тому числі :

КП «Марганецька центральна міська лікарня» ММР»- відшкодовано 216 рецептів 96 особам на загальну суму 106,7 тис.грн. (психіатричні, неврологічні, ендокринологічні захворювання);

Центр ПМСД –відшкодовано 92 рецепти 65 особам на загальну суму 54,9 тис.грн. (учасникам бойових дій, особам з інвалідністю, донорам, ліквідаторам ЧАЕС, хворим на ревматоїдний артрит, муковісцидоз, діабет, онкологічні захворювання) .

За рахунок коштів міського бюджету сплачено комунальні послуги на загальну суму 93,6 тис.грн. На здійснення регресних виплат (пільгові пенсії) працівникам охорони здоров'я витрачено 89,8тис.грн.

За рахунок коштів міського бюджету утримується кабінет по обслуговуванню осіб, які підпадають під дію Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», розташований у КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги». На його утримання витрачено 36,7тис.грн.(оплата праці медичних працівників).

Соціальний захист та соціальне забезпечення – видатки за I квартал 2024 року склали 4 808,0 тис. грн.

За рахунок коштів місцевого бюджету утримуються 2 заклади: Центр соціально-психологічної реабілітації дітей «Теплий дім» та Центр надання соціальних послуг Марганецької міської ради.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 2 623,7тис. грн., на придбання продуктів харчування – 11,9тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 354,1тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету здійснені заходи щодо соціального захисту населення на загальну суму 1 646,5 тис. грн, а саме:

-надано пільг окремим категоріям громадян – 12,0 тис. грн. (в тому числі: компенсаційні виплати герою праці – 5,2 тис.грн., компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом – 6,8 тис.грн.);

-матеріальна допомога мешканцям громади- 1362,3 тис. грн., в тому числі: на лікування – отримали 71 особа на загальну суму 907,0 тис. грн.;

допомога на поховання осіб, які не працювали та не отримували пенсію та допомогу по безробіттю – отримали 4 особи на суму 4,0 тис. грн.

матеріальна допомога постраждалим особам за зруйноване або пошкоджене майно внаслідок збройної агресії російської федерації - отримали 17 осіб на загальну суму 451,3 тис. грн;

- на 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 (отримують 27 осіб) – 105,0 тис. грн;

- на транспортування та поховання померлих одиноких та безрідних громадян витрачено 55,1 тис. грн. ;

- на транспортування та поховання військових, загиблих під час бойових дій на території України – 37,0 тис. грн.;

- на послуги гарячого харчування (вшанування пам'яті загиблих військових) – 75,1 тис. грн.

На організацію та проведення громадських робіт витрачено 161,2 тис. грн.

Культура та мистецтво – видатки за I квартал 2024 року склали 432,2 тис. грн.

Культурна сфера представлена наступними закладами: КЗ «Публічна бібліотека», музей, клуб «Дніпро», Новокиївський сільський будинок культури, Добронадіївський сільський клуб.

Видатки на оплату праці склали 386,8 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 40,0 тис. грн.

В зв'язку з введенням воєнного стану в країні та розташуванням громади на території можливих бойових дій культурно-мистецькі заходи не проводяться.

Фізична культура та спорт – видатки за I квартал 2024 року склали 945,5 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету утримуються дві дитячо-юнацькі спортивні школи (ДЮСШ №1 та №2) та централізована бухгалтерія.

Видатки на оплату праці склали 424,5 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3,2 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету надана фінансова підтримка (на оплату праці) ПНЗ КДЮСШ «Гірник» СК «Гірник» у сумі 512,8 тис. грн.

Житлово-комунальне господарство – видатки загального фонду за I квартал 2024 року склали 21 036,7 тис. грн., з них на:

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 12 040 тис. грн. (у тому числі за рахунок коштів міського бюджету - 9 790,0 тис. грн., за рахунок субвенцій, отриманих від Мирівської сільської територіальної громади та Томаківської селищної територіальної громади – 2 250 тис. грн.). Кошти надавались КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства» ММР на оплату праці з нарахуваннями та

оплату електроенергії ;

Організацію благоустрою населених пунктів - 8 992,7 тис.грн. Кошти надавались КП «Комунальник» на оплату праці з нарахуваннями за виконані роботи по благоустрою громади, на придбання паливно-мастильних матеріалів, оплату енергоносіїв. Виконані наступні роботи: санітарна очистка вулиць міста, утримання парку по вул.Бульварній та скверу ім.Шевченко, ліквідація аварійних дерев;

Іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства - 4,0 тис.грн. на оплату послуг охорони об'єкту «Реконструкція незавершеного будівництва житлового будинку по вул. Бульварній,26б».

На транспорт та транспортну інфраструктуру, дорожнє господарство витрачено 36,4 тис.грн. на утримання доріг при ожеледиці.

Інші видатки склали 350 тис. грн., а саме надано субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (у тому числі надана фінансова підтримка 7 Державному пожежно-рятувальному загону ГУ ДСНС України у Дніпропетровській області, та військовій частині).

Видатки міського бюджету за рахунок коштів **спеціального фонду** за I квартал 2024 року складають **10 990,1 тис.грн.** в тому числі:

Видатки по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» склали 50,0 тис.грн. –на погашення кредиторської заборгованості, що утворилась станом на 01.01.2024 року на виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт будівлі Центру надання соціальних послуг.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 6 982,2 тис.грн., в тому числі внески до статутного капіталу КП «Інфраструктурного розвитку та благоустрою Марганецької міської територіальної громади» -1382,2 тис.грн.; КП «Марганецьке ВУВКГ ММР» - 5 600 тис.грн.

Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ і організацій склали 3 957,9 тис. грн.

Кредитування - у 2024 році не надавалась та не поверталась фінансова допомога на поворотній основі.

Заступник міського голови

Леся ДУПЛІЙ

Начальник управління фінансів,
економіки та регуляторної політики

Анжеліка СТЕЛЬМАШУК