

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

За I півріччя 2024 року до бюджету Марганецької міської територіальної громади надійшло **доходів загального та спеціального фондів в обсязі 216 млн. 615 тис. 821 грн**, що на 50 млн. 532 тис. 864 грн., або на 18,9% менше, ніж за I півріччя 2023 року за рахунок зменшення обсягу податкових надходжень.

До доходів **загального фонду** міського бюджету за I півріччя 2024 року надійшло 193 млн. 047 тис. 578 грн., що склало 97,1% уточненого річного плану, в тому числі власні доходи (податкові та неподаткові надходження) – 87 млн. 734 тис. 535 грн., або 93,9% планових показників, міжбюджетні трансферти (субвенції, дотації) – 105 млн. 313 тис. 43 грн, або 100% планових показників.

Податкові надходження загального фонду за I півріччя 2024 року склали 86 млн. 687 тис. 974 грн.

Надходження від основного джерела доходів – податку та збору на доходи фізичних осіб (далі - ПДФО) склали 57 млн. 657 тис. 213 грн., або 103,1% планових показників. У порівнянні з I півріччям 2023 року надходження податку зменшились на 47 млн. 498 тис. 735 грн., або на 45,1%. Зменшення відбулось внаслідок змін до бюджетного законодавства, а саме вилучення у 2024 році з місцевих бюджетів надходжень «військового» ПДФО, а також у зв'язку з вимушеним простоем промислових підприємств.

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності склав 107,5 тис.грн.

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів надійшла в обсязі 1,6 тис.грн.

Кошти від сплати внутрішніх податків на товари та послуги надійшли в розмірі 4 250,9 тис. грн., в тому числі:

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних та з ввезених на митну територію України товарів (пальне) – 1 442,6 тис.грн., що на 662 8 тис.грн. або в 1,8 рази більше надходжень за I півріччя 2023 року, так як в I півріччі 2023 року діяли пільги на акцизний податок з пального;

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – 2 808,3 тис.грн., що на 411,8 тис.грн, або на 17,2% більше надходжень аналогічного періоду 2023 року, та складає 107,3%

планових показників, що пов'язане зі збільшенням обсягів реалізації підакцизних товарів.

Надходження від місцевих податків та зборів у I півріччі 2024 року склали 24 670,8 тис.грн.

Податок на майно – 6 122,1 тис.грн., або 44,3% виконання плану, що на 33 682,5 тис.грн, або в 6,5 разів менше надходжень аналогічного періоду минулого року.

В розрізі податків:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 1 250,3 тис.грн. , в порівнянні з I півріччям 2023 року надходження зменшились на 154,1 тис.грн., або на 11%;

- плата за землю – 4 871,8 тис.грн, або 38,6% виконання планових показників , в порівнянні з I півріччям 2023 року надходження зменшились на 33 528,5 тис.грн., або у 8 разів. Зменшення відбулось у зв'язку з несплатою АТ «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат» податку на землю;

- транспортний податок - 0,02 тис.грн.

Єдиний податок – 18 548,7 тис. грн, (100,6% планових показників), що на 6 383,1 тис.грн, або на 52,5% більше, ніж за I півріччя 2023 року.

За джерелами:

- єдиний податок з юридичних осіб надійшов у сумі 2 484,3 тис.грн.;

- єдиний податок з фізичних осіб – 15 923,9 тис. грн.;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 140,5 тис.грн.

Неподаткові надходження загального фонду за I півріччя 2024 року склали 1 036,4 тис.грн, а саме:

частина чистого прибутку (доходу) комунальних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету – 19,1 тис.грн;

адміністративні штрафи та штрафні санкції – 117,4 тис.грн.;

кошти гарантійного та реєстраційного внесків – 0,7 тис.грн;

плата за надання адміністративних послуг надійшла в обсязі 410,3 тис.грн. (106,3% планових показників), що на 218,0 тис.грн, або в 2,1 рази більше, ніж у I півріччі 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 14,7 тис. грн.;

державне мито надійшло в обсязі 4,0 тис.грн.;

інші неподаткові надходження склали 470,2 тис.грн., у тому числі:

- за тимчасове розташування зовнішньої реклами – 37,8 тис.грн.;

- за користування місцями розташування тимчасових споруд- 125,7 тис.грн.;

- повернення коштів в дохід бюджету – 287,4 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 – 19,3 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 10,1 тис.грн.

Власні доходи **спеціального фонду** бюджету склали 23 млн. 568 тис. 244 грн., в тому числі:

екологічний податок – 46,0 тис. грн. За джерелами:

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

- надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти – 43,1 тис.грн.;

- надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини – 0,7 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 – 23 518,6 тис.грн, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 149,7 тис.грн;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ (гуманітарна допомога, благодійні внески) – 23 368,9 тис.грн.

До бюджету Марганецької міської територіальної громади за I півріччя 2024 року надійшло 105 млн. 313 тис. 43 грн. офіційних **міжбюджетних трансфертів**, а саме:

- 5 290,2 тис. грн. - базова дотація;

- 41 381,1 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;

- 49 806,9 тис. грн. - освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам;

- 1 366,4 тис.грн. - субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції;

- 3,5 тис.грн – субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;

- 7 464,9 тис.грн. - інші субвенції з місцевого бюджету, а саме:

на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2024 році – 100,0 тис.грн;

на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 16,8 тис.грн;

на оплату послуг по наданню музичної освіти дітям (від Мирівської сільської ТГ) – 330,0 тис.грн;

на оплату послуг по наданню фінансування (утримання) Марганецького центру професійного розвитку педагогічних працівників (від Червоногригорівської селищної ТГ) – 108,6 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)– 59,5 тис.грн;

на забезпечення функціонування комунального підприємства "Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради" (від Мирівської сільської ТГ) – 2 250,0 тис.грн;

на виконання Програми фінансової підтримки КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради» на 2024 рік (від Томаківської селищної ТГ) – 4 600,0 тис.грн.

Видатки бюджету Марганецької міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) за I півріччя 2024 року склали 215 841,8 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду - 174 152,4 тис. грн., видатки спеціального фонду -41 689,4 тис. грн.

На захищені статті загального фонду міського бюджету було направлено 123 112,9 тис. грн., або 70,7% від загального обсягу видатків, з них на:

заробітну плату з нарахуваннями – 112 4414,5 тис. грн.;

придбання медикаментів – 282,6 тис.грн.;

придбання продуктів харчування – 30,6 тис.грн.;

оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4831,2 тис.грн.;

соціальне забезпечення – 5 551,7 тис.грн.

По окремим галузям видатки загального фонду становлять:

Освіта – видатки за I півріччя 2024 року склали 80 937,3тис.грн., в тому числі за рахунок коштів субвенцій- 51,2 млн.грн., за рахунок коштів міського бюджету -29,7 млн.грн.

Видатки на оплату праці склали 77,5 млн.грн., з них за рахунок коштів субвенцій-51,2млн.грн, за рахунок коштів міського бюджету-26,3 млн.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 2 526,9тис. грн.

З міського бюджету надано:

матеріальну допомогу дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилось 18 років на загальну суму 12,7 тис.грн.(7 дітей);

одноразову цільову матеріальну допомогу для участі в Чемпіонаті світу з авіамодельного спорту вихованцю авіамодельного гуртка на суму 56,4

тис.грн.;

грошову винагороду здобувачам загальної середньої освіти за особливі досягнення у навчанні та переможцям, призерам олімпіад на загальну суму 321,0 тис.грн. (44 учні);

матеріальну допомогу на відпочинок та оздоровлення дітям та молоді громади, які потребують особливої соціальної уваги на загальну суму 246,0 тис.грн. (42 дитини).

Охорона здоров'я – видатки загального фонду за I півріччя 2024 року склали 1 809,1 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 546,0 тис.грн.;

КП «Марганецька центральна міська лікарня»- 1 263,1 тис.грн.

Центром первинної медико-санітарної допомоги було придбано медикаментів на загальну суму 282,6 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 468,0 тис.грн. , в тому числі :

КП «Марганецька центральна міська лікарня» ММР»- відшкодовано 634 рецепти 96 особам на загальну суму 330,0 тис.грн. (психіатричні, неврологічні, ендокринологічні захворювання);

Центр ПМСД –відшкодовано 200 рецептів 47 особам на загальну суму 138,0 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 168,6 тис.грн. На здійснення регресних виплат (пільгові пенсії) працівникам охорони здоров'я витрачено 167,7 тис.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 102,2 тис.грн.(оплата праці медичних працівників).

КП «Марганецька центральна міська лікарня» Марганецької міської ради за рахунок коштів міського бюджету надано цільову грошову допомогу медичному працівнику на придбання житла (480тис.грн)

Соціальний захист та соціальне забезпечення – видатки за I півріччя 2024 року склали 10 429,4 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 5 585,0тис. грн., на придбання продуктів харчування – 30,6тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 563,3тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету здійснені заходи щодо соціального захисту населення на загальну суму 3 743,4 тис. грн, а саме:

-надано пільг окремим категоріям громадян – 27,7 тис. грн. (в тому числі: компенсаційні виплати герою праці – 12,9 тис.грн., компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом – 14,8 тис.грн.);

-матеріальна допомога мешканцям громади - 2868,7 тис. грн., в тому числі: на лікування – отримали 177 осіб на загальну суму 2 355,5 тис. грн.;

допомога на поховання осіб, які не працювали та не отримували пенсію та допомогу по безробіттю – отримали 13 осіб на суму 13,1 тис. грн.

матеріальна допомога постраждалим особам за зруйноване або пошкоджене майно внаслідок збройної агресії російської федерації - отримали 18 осіб на загальну суму 500,1тис.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 (отримали 52 особи) –451,9 тис.грн;

- грошова матеріальна допомога дітям загиблих (померлих) Захисників та Захисниць України до Дня захисту дітей (16 дітей) – 32,0тис.грн;

-на транспортування та поховання померлих одиноких та безрідних громадян витрачено 84,0 тис. грн. ;

-на транспортування та поховання військових, загиблих під час бойових дій на території України – 115,5 тис. грн.;

-на послуги гарячого харчування (вшанування пам'яті загиблих військових) – 163,6 тис.грн.

На організацію та проведення громадських робіт витрачено 402,2 тис.грн.

Протягом I півріччя 2024 року за рахунок коштів обласного бюджету за окремими програмами здійснено видатків на загальну суму 46,8тис.грн. (на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 16,8тис.грн, на виконання доручень виборців депутатами обласної ради (матеріальна допомога громадянам) – 30,0 тис.грн.)

Культура та мистецтво – видатки за I півріччя 2024 року склали 903,3тис. грн.

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

Видатки на оплату праці склали 828,3 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 62,0 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 півріччя 2024 року склали 2 322,1 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 954,3 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 7,1 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету надана фінансова підтримка ПНЗ КДЮСШ «Гірник» СК «Гірник» у сумі 1 348,5 тис. грн. (на оплату праці - 1 156,7 тис. грн., на виплату матеріальної допомоги на відпочинок та оздоровлення вихованцям спортивної школи (30 вихованців) – 191,8 тис. грн.)

Житлово-комунальне господарство – видатки загального фонду за I півріччя 2024 року склали 45 321,5 тис. грн., з них на:

Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії – 763,3 тис. грн. Кошти надавались КП «Комбінат комунальних послуг» ММР на оплату праці з нарахуваннями.

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 24 442,5 тис. грн. (у тому числі за рахунок коштів міського бюджету – 17 592,5 тис. грн., за рахунок субвенцій, отриманих від Мирівської сільської територіальної громади та Томаківської селищної територіальної громади – 6 850 тис. грн.). Кошти надавались КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства» ММР на оплату праці з нарахуваннями та оплату електроенергії;

Організацію благоустрою населених пунктів – 20 109,7 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, озеленення, ліквідація аварійних дерев та карантинних бур'янів.

Іншу діяльність у сфері житлово-комунального господарства - 6,0 тис. грн. на оплату послуг охорони об'єкту «Реконструкція незавершеного будівництва житлового будинку по вул. Бульварній, 26б».

Здійснення заходів із землеустрою – 25,1 тис. грн. на виготовлення технічної документації із землеустрою щодо проведення інвентаризації земель.

На транспорт та транспортну інфраструктуру, дорожнє господарство витрачено 1 134,8 тис. грн. на утримання доріг при ожеледиці,

поточний ремонт доріг.

Інші видатки склали 1 млн. 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, відділенню поліції №1 Нікопольського районного управління поліції ГУНП в Дніпропетровській області, 2 відділу Нікопольського РТЦК та СП та військовим частинам).

Видатки міського бюджету за рахунок коштів **спеціального фонду** за I півріччя 2024 року складають **41 689,4 тис.грн.** в тому числі:

Видатки по галузі «Освіта» - 99,9тис.грн. на виконання робіт з проходження експертизи проектно-кошторисної документації закладу дошкільної освіти.

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 – 16 966,9тис.грн., в тому числі внески до статутного капіталу КП «Інфраструктурного розвитку та благоустрою Марганецької міської територіальної громади» -4 602,4 тис.грн.; КП «Марганецьке ВУВКГ ММР» - 11 895,5тис.грн., КП «Комбінат комунальних послуг ММР» – 300тис.грн., КП «Комунальник»ММР»- 169 тис.грн.

Інші видатки склали 1 млн. грн., а саме надано субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів (у тому числі надана фінансова підтримка Головному Управлінню Національної Поліції в Дніпропетровській області).

Видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ і організацій склали 23 572,6 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