

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до рішення Марганецької міської ради
«Про звіт щодо виконання бюджету Марганецької
міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року»

За 9 місяців 2024 року до бюджету Марганецької міської територіальної громади надійшло **доходів загального та спеціального фондів в обсязі 331 млн 693 тис. 496 грн**, що на 29 млн 199 тис. 294 грн, або на 8,1% менше, ніж за 9 місяців 2023 року за рахунок зменшення обсягу податкових надходжень.

До доходів **загального фонду** міського бюджету за 9 місяців 2024 року надійшло 277 млн 852 тис. 787 грн, що склало 88% уточненого річного плану, в тому числі власні доходи (податкові та неподаткові надходження) – 133 млн 773 тис. 921 грн, або 78,1% планових показників, міжбюджетні трансферти (субвенції, дотації) – 144 млн 78 тис. 866 грн, або 99,7% планових показників.

Податкові надходження загального фонду за 9 місяців 2024 року склали 132 млн 305 тис. 431 грн.

Надходження від основного джерела доходів – податку та збору на доходи фізичних осіб (далі - ПДФО) за 9 місяців 2024 року склали 86 млн 748 тис. 444 грн, або 97,2% планових показників. У порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження податку зменшились на 69 млн 999 тис. 422 грн, або на 44,7%. 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 простоєм промислових підприємств.

Основним платником ПДФО є підприємство АТ «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат». Його питома вага у надходженнях ПДФО складає 32,7%, що відповідає 28 387,6 тис.грн. У порівнянні з надходженнями аналогічного періоду 2023 року обсяг надходжень ПДФО від підприємства зменшився на 12 786,7 тис.грн., або на 31,1%.

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності склав 107,6 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 7 038,8 тис.грн, в тому числі:

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних та з ввезених на митну територію України товарів (пальне) – 2 351,0 тис.грн, що на 985,3 тис.грн або в 1,7 рази більше надходжень за 9 місяців 2023 року, так як в аналогічному періоді 2023 року діяли пільги на акцизний податок з пального;

- акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів – 4 687,8 тис.грн (100,5% планових показників),

що на 883,1 тис.грн, або на 23,2% більше надходжень аналогічного періоду 2023 року, що пов'язане зі збільшенням обсягів реалізації підакцизних товарів.

Надходження від місцевих податків та зборів за 9 місяців 2024 року склали 38 409,0 тис.грн.

В розрізі податків:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 2 342,3 тис.грн – в порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження збільшились на 630,9 тис.грн, або на 36,9%;

- плата за землю – 8 926,6 тис.грн, або 20,4% виконання планових показників – в порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження зменшились на 31 148,6 тис.грн, або в 4,5 рази. Зменшення відбулось у зв'язку з несплатою АТ «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат» земельного податку;

- транспортний податок - 0,02 тис.грн.

Єдиний податок – 27 140,1 тис. грн, (99,4% планових показників), що на 9 260,6 тис.грн, або в 1,5 рази більше, ніж за 9 місяців 2023 року.

За джерелами:

- єдиний податок з юридичних осіб надійшов у сумі 3 417,0 тис.грн;

- єдиний податок з фізичних осіб – 23 513,1 тис. грн;

- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 210,0 тис.грн.

Неподаткові надходження загального фонду за 9 місяців 2024 року склали 1 458,4 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 – 213,5 тис.грн;

кошти гарантійного та реєстраційного внесків – 1,4 тис.грн;

плата за надання адміністративних послуг надійшла в обсязі 639,5 тис.грн (100,3% планових показників), що на 242,6 тис.грн, або в 1,6 рази більше, ніж за 9 місяців 2023 року, що пов'язано з відновленням дії реєстрів та відновленням надання адміністративних послуг на території громади;

надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, склали 16,2 тис. грн;

державне мито надійшло в обсязі 6,1 тис.грн;

інші неподаткові надходження склали 562,6 тис.грн, у тому числі:

- за тимчасове розташування зовнішньої реклами – 61,2 тис.грн;

- за користування місцями розташування тимчасових споруд- 179,2 тис.грн;

- повернення коштів в дохід бюджету та інші – 288,4 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 – 33,8 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 10,1 тис.грн.

Власні доходи **спеціального фонду** бюджету склали 53 млн 840 тис. 709 грн, в тому числі:

екологічний податок – 76,0 тис. грн. За джерелами:

- екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення – 3,7 тис.грн;

- надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти – 67,8 тис.грн;

- надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини – 4,5 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 – 53 761,1 тис.грн, в тому числі:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 209,6 тис.грн;

- інші джерела власних надходжень бюджетних установ (гуманітарна допомога, благодійні внески) – 53 551,5 тис.грн.

До бюджету Марганецької міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року надійшло 144 млн 78 тис. 866 грн офіційних **міжбюджетних трансфертів**, а саме:

- 7 935,3 тис.грн – базова дотація;

- 61 553,1 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;

- 61 981,8 тис.грн – освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам;

- 1 700,4 тис.грн – субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції;

- 7,1 тис.грн – субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;

- 10 901,2 тис.грн – інші субвенції з місцевого бюджету, а саме:

на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2024 році – 200,0 тис.грн;

на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 28,5 тис.грн;

на оплату послуг по наданню музичної освіти дітям (від Мирівської сільської ТГ) – 480,0 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)– 84,1 тис.грн;

на забезпечення функціонування комунального підприємства "Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради" (від Мирівської сільської ТГ) – 3 000,0 тис.грн;

на виконання Програми фінансової підтримки КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства Марганецької міської ради» на 2024 рік (від Томаківської селищної ТГ) – 7 000,0 тис.грн.

Видатки бюджету Марганецької міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) за 9 місяців 2024 року склали 332 548,7 тис. грн., в тому числі видатки загального фонду - 242 653,6 тис. грн., видатки спеціального фонду -89 895,1 тис. грн.

По окремим галузям видатки **загального фонду** становлять:

Освіта – видатки за 9 місяців 2024 року склали 104 174,9 тис.грн., в тому числі за рахунок коштів субвенцій- 62,4 млн.грн., за рахунок коштів міського бюджету – 41,8 млн.грн.

Видатки на оплату праці склали 100,3 млн.грн., з них за рахунок коштів субвенцій - 62,4 млн.грн, за рахунок коштів міського бюджету- 37,9 млн.грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв витрачено 2805,7тис. грн.

З міського бюджету надано:

матеріальну допомогу дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилось 18 років на загальну суму 19,9 тис.грн.(11 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 329,0 тис.грн. (45 учнів);

матеріальну допомогу на відпочинок та оздоровлення дітям та молоді громади, які потребують особливої соціальної уваги на загальну суму 252,0 тис.грн. (43 дитини).

Охорона здоров'я – видатки загального фонду за 9 місяців 2024 року склали 3 315,0 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 1 106,4 тис.грн.;

КП «Марганецька центральна міська лікарня»- 2 208,6 тис.грн.

Центром первинної медико-санітарної допомоги було придбано медикаментів на загальну суму 512,1 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 1552 рецепти 96 особам на загальну суму 559 тис.грн. (психіатричні, неврологічні, ендокринологічні захворювання);

Центр ПМСД –відшкодовано 367 рецептів 60 особам на загальну суму 346,0 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 263,6 тис.грн. На здійснення регресних виплат (пільгові пенсії) працівникам охорони здоров'я витрачено 271,1тис.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 202,9тис.грн.(оплата праці медичних працівників).

КП «Марганецька центральна міська лікарня» Марганецької міської ради за рахунок коштів міського бюджету надано цільову грошову допомогу медичним працівникам: на придбання житла та на поліпшення житлових умов лікарям–молодим спеціалістам, які отримали службове житло (580тис.грн)

Соціальний захист та соціальне забезпечення – видатки за 9 місяців 2024 року склали 14 827,5 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 8016,9 тис. грн., на придбання продуктів харчування – 54,8 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 641,5 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету здійснені заходи щодо соціального захисту населення на загальну суму 5 165,9 тис. грн, а саме:

- надано пільг окремим категоріям громадян – 111,3 тис. грн. (в тому числі: компенсаційні виплати герою праці – 20,6 тис. грн., компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом – 90,7 тис. грн.);

- матеріальна допомога мешканцям громади – 3 866,2 тис. грн., в тому числі:

на лікування – отримали 259 осіб на загальну суму 3 335,0 тис. грн.;

допомога на поховання осіб, які не працювали та не отримували пенсію та допомогу по безробіттю – отримали 21 особа на суму 21,1 тис. грн.

матеріальна допомога постраждалим особам за зруйноване або пошкоджене майно внаслідок збройної агресії російської федерації - отримали 19 осіб на загальну суму 510,1 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 – 674,2 тис. грн (отримують 66 осіб), за аналогічний період 2023 року було витрачено 273,7 тис. грн. (отримувало 26 осіб);

- грошова матеріальна допомога дітям загиблих (померлих) Захисників та Захисниць України до Дня захисту дітей (17 дітей) – 34,0 тис. грн.;

- на транспортування та поховання померлих одиноких та безрідних громадян витрачено 113,0 тис. грн. ;

- на транспортування та поховання військових, загиблих під час бойових дій на території України – 161,9 тис. грн.;

- на послуги гарячого харчування (вшанування пам'яті загиблих військових) – 205,3 тис. грн.

На організацію та проведення громадських робіт витрачено 674,2 тис. грн.

Протягом 9 місяців 2024 року за рахунок коштів обласного бюджету за окремими програмами здійснено видатків на загальну суму 208,5 тис. грн. (на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 28,5 тис. грн, на виконання доручень виборців депутатами обласної ради (матеріальна допомога громадянам) – 180,0 тис. грн.)

Культура та мистецтво – видатки за 9 місяців 2024 року склали 1 359,4 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 1 273,0 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 65,1 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 9 місяців 2024 року склали 3 450,2 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 1 456,6 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 9,1 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету надана фінансова підтримка ПНЗ КДЮСШ «Гірник» СК «Гірник» у сумі 1 964,9 тис. грн. (з них на оплату праці – 1 773,1 тис. грн., виплату матеріальної допомоги на відпочинок та оздоровлення вихованцям спортивної школи (30 вихованців) – 191,8 тис. грн.)

Житлово-комунальне господарство – видатки загального фонду за 9 місяців 2024 року склали 65 660,0 тис. грн., з них на:

Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії – 2 928,7 тис. грн. Кошти надавались КП «Комбінат комунальних послуг» ММР на оплату праці з нарахуваннями.

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства – 31 599,5 тис. грн. (у тому числі за рахунок коштів міського бюджету – 21 799,5 тис. грн., за рахунок субвенцій, отриманих від Мирівської сільської територіальної громади та Томаківської селищної територіальної громади – 9 800 тис. грн.). Кошти надавались КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства» ММР на оплату праці з нарахуваннями та оплату електроенергії;

Організацію благоустрою населених пунктів – 31 117,8 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 - 14,0 тис. грн. на оплату послуг охорони об'єкту «Реконструкція незавершеного будівництва житлового будинку по вул. Бульварній, 26б».

Здійснення заходів із землеустрою – 29,2 тис. грн. на виготовлення технічної документації із землеустрою щодо проведення інвентаризації земель.

На транспорт та транспортну інфраструктуру, дорожнє господарство витрачено 3 473,0 тис. грн. (на утримання доріг при ожеледиці, поточний ремонт доріг).

Інші видатки склали 1,3 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 9 місяців 2024 року складають **89 895,1 тис.грн.** в тому числі на:

придбання аудіовізуального обладнання - 17 тис.грн;

виконання робіт з проходження експертизи проектно-кошторисної документації закладу дошкільної освіти-99,9 тис.грн;

придбання кондиціонера для КНП «Марганецький центр первинної медико-санітарної допомоги» -19,5 тис.грн;

погашення кредиторської заборгованості, що утворилась станом на 01.01.2024 року на виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт будівлі Центру надання соціальних послуг-50 тис.грн.

внески до статутного капіталу -34 975,4 тис.грн, в тому числі :

КП «Інфраструктурного розвитку та благоустрою Марганецької міської територіальної громади» -9 940,2тис.грн.; КП «Марганецьке ВУВКГ ММР» - 23 217,5тис.грн., КП «Комбінат комунальних послуг ММР» – 1 336,0тис.грн., КП «Комунальник»ММР»- 267,7 тис.грн., КП «Центр комунальних послуг та комунального майна територіальної громади м.Марганця»- 214,0тис.грн.;

субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів -1 млн.грн.(надана фінансова підтримка ГУ Національної поліції в Дніпропетровській області);

видатки за рахунок власних надходжень бюджетних установ і організацій склали 53 733,3 тис. грн. , в тому числі за рахунок наданих платних послуг-269,3 тис.грн. та отриманої гуманітарної та благодійної допомоги – 53 464,0 тис.грн.

Гуманітарну та благодійну допомогу отримували:

Виконком- на загальну суму 51 391,5тис.грн. , а саме:

-вода бутильована, продуктові набори, засоби гігієни, насіння рослин .

Отримана допомога передана в гуманітарний штаб міста Марганець, для подальшої видачі населенню Марганецької територіальної громади;

-ємності для води, знаки «Небезпечно міні», планшет- передано відділу ЦНАП;

-2 мікроавтобуси Renault Master, які передані в тимчасове користування КП «Комунальник» ММР та Центру надання соціальних послуг;

-2 автобуси MAN, які передані в тимчасове користування КП «Комунальник» ММР та КП «Центру комунальних послуг та комунального майна територіальної громади м.Марганця»;

-автомобіль Mercedes-Benz , який передано в тимчасове користування КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства» ММР;

-2 екскаватори, які передані в тимчасове користування КП «ВУВКГ»;

-автомобіль Fiat DUCATO, автомобіль вантажний, автомобіль вакуумний;

-стоматологічне обладнання, яке передано на баланс КП «Марганецька міська стоматологічна поліклініка»;

-зберігач енергії, система зворотнього осмосу, які передані в тимчасове користування Управлінню освіти Марганецької міської ради;

-31 генератори;

-господарчі матеріали, які передані в тимчасове користування КП «Комунальник» ММР та КП «Комбінат комунальних послуг» ММР.

Управлінням освіти отримано благодійної допомоги на загальну суму 619,6 тис.грн., а саме:

-18 хромбуків та 17 ноутбуків в комплекті від дитячого фонду ООН (Юнісеф),

-8 ноутбуків від БО «Фундація Олени Зеленської»;

- 10 боксів з навчально-розвиваючими матеріалами для дошкільної освіти від ЮНІСЕФ;

- паливо-мастильні матеріали (бензин).

Відділом молоді, культури та спорту отримано благодійної допомоги на загальну суму 21,6 тис.грн (поповнення бібліотечного фонду, отриманого від населення).

Центром надання соціальних послуг отримано благодійної допомоги на загальну суму 493,8тис.грн. , а саме технічні засоби (інвалідні коляски, ходунки), гігієнічні та миючі засоби, бензин , продукти харчування, генератор.

Управлінням капітального будівництва, архітектури, житлово-комунального господарства та комунального майна отримано благодійної допомоги на загальну суму 937,5 тис.грн. (питна вода), яка в подальшому була передана КП «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства» ММР для видачі населенню в пунктах роздачі питної води.

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