

**Пояснювальна записка
до проєкту селищного бюджету
Великобerezовицької селищної ради
на 2025 рік.**

Формування обсягів доходів і видатків селищного бюджету Великобerezовицької селищної ради на 2025 рік здійснено з урахуванням положень Конституції України, вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2022 року № 252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану», інших законів та законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, прогнозних показників економічного і соціального розвитку України.

При формуванні проєкту селищного бюджету враховано негативний вплив воєнних дій на території України та неможливість розроблення реалістичних довгострокових прогнозів при плануванні бюджету. За базу розрахунків взято очікувані прогнозні показники надходжень за 2024 рік, соціальні стандарти залишаються на рівні грудня 2024 року: мінімальна заробітна плата - 8000 грн., загальний показник прожиткового мінімуму в розрахунку на одну особу на місяць – 2920 грн, для працездатних осіб – 3028 грн, для осіб, які втратили працездатність – 2361 грн.

Доходи

Всього обсяг дохідної частини селищного бюджету на 2025 рік з трансфертами складає **264 934,5 тис. грн.**, що більше на 27 780,3 тис. грн. (або на 11,7%) від обсягу доходів затвердженого на 2024 рік. (Додаток 1)

При розрахунку обсягу доходів селищного бюджету враховано затверджені в Державному бюджеті на 2025 рік офіційні **трансферти**, а саме:

обсяг **освітньої субвенції** (розподілено Міністерством освіти між бюджетами громад на січень-серпень) в сумі 39624,3 тис. грн., що складає 70 відсотків до річного обсягу освітньої субвенції минулого року.

Базова дотація на 2025 рік не запланована, оскільки надходження ПДФО на 1 жителя громади – 4 555,5 грн., індекс податкоспроможності селищного бюджету – 1,1, що перевищує показник 0,9, при якому при горизонтальному вирівнюванні виділяється базова дотація.

Доходи селищного бюджету на 2025 рік без врахування міжбюджетних трансфертів обраховано в сумі **225 310,2 тис. грн.**, що в порівнянні до затвердженого плану на 2024 рік більше на 45 950,2 тис. грн. (або на 25,6%), з них обсяг доходів:

- загального фонду – 214 997 тис. грн., що більше на 39217 тис. грн. від затвердженого плану на 2024 рік та на 2 468,2 тис. грн. (або на 1,2%) від уточненого показника 2024 року.

- спеціального фонду – 10 313,2 тис. грн., з яких бюджет розвитку - 8000 тис. грн.

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи фізичних осіб (ПДФО), що становить 57,6% від обсягу власних доходів загального фонду. Податок з доходів фізичних осіб розраховувався з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати, мінімальної заробітної плати, а також бази та ставок оподаткування доходів фізичних осіб, передбачених нормами Податкового кодексу, враховуючи останні законодавчі зміни, та кількість платників до селищного бюджету.

В 2025 році продовжує діяти норма щодо частки зарахувань ПДФО до місцевого бюджету 64 відсотки. Прогнозний показник податку на доходи фізичних осіб на 2025 рік – 123770 тис. грн. Ріст надходжень ПДФО до очікуваних надходжень 2024 року – 2,5%

Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів обрахована в сумі 155 тис. грн. на рівні очікуваного показника надходжень 2024 року.

У власних надходженнях бюджету Великобerezовицької селищної ради внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) займають 5,2%. Прогнозний показник даного податку на 2025 рік – 11 200 тис. грн.

Прогнозний розрахунок щодо місцевих податків на 2025 рік формувався на підставі встановлених ставок місцевих податків та зборів, затверджених рішенням селищної ради

відповідно до норм чинного Бюджетного та Податкового кодексів України, фактичних надходжень до селищного бюджету в 2024 році:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки - 21670 тис. грн.
- плата за землю (земельний податок та орендна плата) - 17500 тис. грн.,
- транспортний податок – 25,0 тис. грн.,
- туристичний збір – 170,0 тис. грн.

Розрахункові показники єдиного податку визначені виходячи з динаміки фактичних надходжень до бюджету за 2024 рік, з урахуванням мінімальної заробітної плати 8000 грн. та кількості платників єдиного податку (1 109 активних платників). Доходи по єдиному податку на 2025 рік обраховано в сумі 39500 тис. грн., що більше на 1 564,9 тис. грн. (на 4,1%) уточненого плану 2024 року.

Інші надходження (код 21000000) обраховано в сумі 357 тис. грн., в тому числі штрафи за правопорушення у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху – 300 тис. грн.

Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності (код 22000000) – 650,0 тис. грн. (в т.ч. плата за надання адміністративних послуг – 500 тис. грн., надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном в сумі 150,0 тис. грн.).

Обсяг доходів **спеціального фонду** селищного бюджету на 2025 рік розрахований в сумі 10313,2 тис. грн., із них:

1000,0 тис. грн – надходження екологічного податку;

1313,2 тис. грн. – власні надходження бюджетних установ (плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з законодавством);

8000 тис. грн. - надходження від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності.

Динаміка надходжень (без трансфертів) в загальний фонд селищного бюджету за 2022-2025 роки.

Доходи	Факт 2022	Факт 2023	План зі змінами на 1.11.2024	Проект на 2025 рік	% 2023р. до 2022р.	% 2024р. до 2023р.	% 2025р. до 2024р.
Податок на доходи фізичних осіб	73 385,6	92 085,7	120 793,8	123 770	125,5	131,2	102,5
Акцизний податок	5 765,9	7 805,2	10 724,0	11 200	134,5	137,4	104,4
Податок на нерухоме майно	9 231,9	21 908,5	22 687,0	21 670	238,0	103,6	95,5
Плата за землю	11 030,2	15 465,0	18 199,0	17 500	140,9	117,7	96,2
Єдиний податок	24 754,4	26 930,0	37 935,1	39 500	108,9	140,9	104,1
Інші податки	1 758,4	2 493,8	2 190,0	1 357	141,8	87,8	62,0
Усього (без трансфертів)	125 926,4	166 688,2	212 528,8	214 997	132,4	128,9	101,2

Видатки

Проект бюджету Великоберезовицької селищної громади на 2025 рік за видатками відповідно до частини 1 статті 20 Бюджетного кодексу України сформований із застосуванням програмно-цільового методу з урахуванням положень наказу Міністерства фінансів України

від 20 вересня 2017 року №793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів» (із змінами).

Пріоритетними напрямками видатків в 2025 році є фінансова допомога військовим частинам ЗСУ, заходи з територіальної оборони, будівництво та облаштування укриттів, соціальна допомога військовослужбовцям, сім'ям загиблих та безвісти зниклих військових, допомога внутрішньо переміщеним особам. В проекті селищного бюджету на 2025 рік на ці видатки закладено 4700 тис. грн. та сформовано резервний фонд в обсязі 11000 тис. грн., що загалом складає 7,3 відсотка від власних доходів загального фонду бюджету.

Показники селищного бюджету на 2025 рік спрямовані на забезпечення фінансовими ресурсами заходів громади за галузевими напрямками, забезпечення можливості надання якісної освіти, створення належних умов для збереження здоров'я населення громади, забезпечення належного рівня соціального обслуговування малозабезпечених верств населення, підвищення культурного рівня, функціонування громади у період воєнного стану.

При розрахунку фонду оплати праці враховано такі показники: мінімальна заробітна плата – 8000 грн., як і в 2024 році, перший розряд єдиної тарифної сітки – 3195 грн., прожитковий мінімум працездатної особи встановлено на рівні 2920 грн. В 2025 році також буде нараховуватись індексація заробітної плати залежно від величини індексу споживчих цін.

Розрахунки видатків на енергоносії та житлово-комунальні послуги на 2025 рік проведені з урахуванням економного використання бюджетних коштів, виходячи із фактичного споживання бюджетними установами енергоносіїв в натуральних показниках у 2024 році, з урахування діючих тарифів та відповідних коефіцієнтів.

Актуальним залишається здійснення бюджетними установами енергозберігаючих заходів, особливо в умовах війни.

Обсяг видатків селищного бюджету на 2025 рік становить 264934,5 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 239571,019 тис. грн., спеціальним фондом бюджету – 25363,481 тис. грн.

В бюджеті Великоберезовицької селищної ради на 2025 рік визначено:

- 7 головних розпорядників коштів, а саме: Великоберезовицька селищна рада, відділ освіти, відділ соціального захисту населення, служба у справах дітей, відділ культури, відділ молоді, спорту, сім'ї та туризму, фінансовий відділ Великоберезовицької селищної ради.

- 3 розпорядники коштів нижчого рівня: комунальний заклад Великоберезовицької селищної ради «Центр професійного розвитку педагогічних працівників», комунальна установа «Центр надання соціальних послуг» Великоберезовицької селищної ради, комунальний заклад «Дитячо-юнацька спортивна школа «Олімп» Великоберезовицької селищної ради.

- 5 одержувачів коштів:

комунальне некомерційне підприємство Великоберезовицької селищної ради «Тернопільський районний центр первинної медико-санітарної допомоги», комунальне некомерційне підприємство Великобірківської сел/ради «Тернопільська ЦРЛ» комунальне підприємство Великоберезовицької селищної ради «Великберезовицьке», комунальне підприємство Великоберезовицької селищної ради «АКВА-СЕРВІС» районна організація «Червоний Хрест України»

Видатки селищного бюджету на 2025 рік за економічною класифікацією спрямовуються на:

- заробітну плату з нарахуваннями – 55,8 % до загального обсягу видатків (147701,3 тис. грн.),
- продукти харчування – 3,3 відсотки (8760 тис. грн., в т.ч. батьк.плата - 1060 тис. грн.)
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5,5 відсотки (14 678,1 тис. грн.)
- допомоги, інші виплати населенню – 1 відсоток (2669 тис. грн.)
- окремі заходи по реалізації регіональних програм – 1,7 відсотки (4572 тис. грн.)
- інші поточні видатки – 12,6 відсотки (33401,6 тис. грн.),
- капітальні видатки (бюджет розвитку) – 9 відсотків (24050,3 тис. грн.)
- трансферти підприємствам, установам – 6% (16102,2 тис. грн.)
- трансферти органам д/управління інших рівнів (м. Тернопіль) – 0,9 відсотки (2000 тис. грн.)
- резервний фонд (нерозподілені видатки) – 4,2% (11 000 тис. грн.)

За галузевими напрямками:

Державне управління – 38728,7 тис. грн. (14,6%)
Освіта – 121432,9 тис. грн. (45,8%)
Охорона здоров'я – 1600 тис. грн. (0,6%)
Соціальний захист та соціальне забезпечення – 7917,4 тис. грн. (3%)
Культура і мистецтво – 15575,6 тис. грн. (5,9%)
Фізична культура і спорт – 5104,6 тис. грн. (1,9%)
Житлово-комунальне господарство – 15122,2 тис. грн. (5,7%)
Економічна діяльність – 42753,1 тис. грн. (16,1%)
Міжбюджетні трансферти – 2000 тис. грн. (0,9%)
Інша діяльність, резервний фонд, тероборона – 14700 тис. грн. (5,5%)

Державне управління (0100)

По галузі "Державне управління" проектом бюджету на 2024 рік передбачені видатки в сумі **38728,7 тис. грн.** (14,6% в структурі видатків) на утримання апарату Великоберезовицької селищної ради, керівництва та управління відділу освіти, відділу культури, відділу соціального захисту населення, відділу молоді, спорту, сім'ї та туризму, фінансового відділу та служби у справах дітей Великоберезовицької селищної ради. Загальна штатна чисельність працівників на 01.11.2024 становить 83 шт. од.

Запропонований проект бюджету на 2025 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, видатки на енергоносії, та інші поточні видатки.

Освіта (1000)

Видатки по галузі "Освіта" передбачені у сумі 121432,9 тис. грн. (45% в структурі видатків), у тому числі: за загальним фондом 116331,9 тис. грн., за спеціальним фондом – 5101 тис. грн. (з них власні надходження бюджетних установ – 1313,2 тис. грн.). Освітня субвенція доведена на січень-серпень в обсязі 39624,3 тис. грн.

За рахунок бюджетних призначень у 2025 році передбачено фінансування та утримання 22 бюджетних установ (дошкільні навчальні заклади - 6, загальноосвітні школи – 13, установа дитячої музичної школи, інклюзивно-ресурсний центр та центр професійного розвитку педагогічних працівників).

Штатна чисельність працівників установ освіти на 01.10.2025 року становить 575,25 штатних одиниць, в тому числі:

- дошкільні навчальні заклади – 151,25 шт. од. (в т.ч. педпрацівників – 58 шт.од., молодший обслуговуючий персонал- 93,25 шт.од.)

- загальноосвітні школи – 381,25 шт. од.(в т.ч. педпрацівників - 214 шт. од., молодший обслуговуючий персонал- 167,25 шт.од.)

- музична школа – 33,5 шт. од.; (в т.ч. викладачі - 23 шт.од., молодший обслуговуючий персонал - 10,5 шт.од.)

- інклюзивно-ресурсний центр – 5,25 шт. од.; (в т.ч. викладачі - 5 шт.од., молодший обслуговуючий персонал - 0,25 шт.од.)

- центр професійного розвитку педагогічних працівників - 4 шт. од.

Кількість вихованців в дошкільних навчальних закладах – 537;

Кількість учнів в загальноосвітніх школах – 1881, що на 134 учні більше відносно 2022 року.

У планових показниках на 2025 рік враховані видатки на:

Надання дошкільної освіти – 29 896,0 тис. грн.

Надання загальної середньої освіти за рахунок місцевого бюджету – 39295,9 тис. грн.,

Надання загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції – 3964,3 тис. грн.

Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами – 6000,1 тис. грн. (ГРК – відділ культури)

Забезпечення діяльності інших закладів освіти (Ц/б та госпгрупа) – 2803 тис. грн.

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів (сел. бюджет) – 108,4 тис. грн.

Забезпечення діяльності центрів профрозвитку педагогічних працівників – 1175,2 тис. грн.

Будівництво та реконструкція освітніх установ – 2530 тис. грн. (на коригування проекту будівництва школи в сел. В.Березовиця та реконструкцію захисної споруди цивільного захисту (подвійного призначення) з властивостями ПРУ з надбудовою спортивного залу комунального закладу "Великоберезовицький ліцей»)

На реалізацію чотирьох проектів Громадського бюджету на галузь освіти виділено 543,94 тис. грн.

Охорона здоров'я (2000)

Видатки на охорону здоров'я у загальному фонді бюджету на 2025 рік, заплановано в сумі **1600 тис. грн.** (0,6% в структурі видатків) за відповідними програмами селищної ради, а саме:

для фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства Великоберезовицької селищної ради «Тернопільський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» 1535 тис. грн., яких 600 тис. грн. на оплату комунальних послуг, 935 тис. грн. - медикаменти, спецхарчування, ремонти. (ГРК – селищна рада).

для фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства Великоберезовицької селищної ради «Тернопільська районна центральна лікарня» - 65 тис. грн. (ГРК – селищна рада).

Соціальний захист та соціальне забезпечення (3000)

Видатки на "Соціальний захист та соціальне забезпечення" заплановані в загальному фонді в сумі 7917,4 тис. грн. (3% в структурі видатків), з яких:

4761,4 тис. грн. – утримання КУ «Центр надання соціальних послуг» Великоберезовицької селищної ради. Дані видатки забезпечують виплату заробітної плати з нарахуваннями, придбання товарів і послуг та здійснення заходів для підопічних одиноких громадян та внутрішньо-переміщених осіб. Штатна чисельність працівників Центру - 21 шт.од. (ГРК – відділ соцзахисту населення)

100 тис. грн. – на заходи Центру відповідно до Програми адресної допомоги окремих категорій громадян

2000 тис. грн. - для реалізації селищної Програми соціального захисту населення (виплата одноразової допомоги військовим, сім'ям загиблих та безвісти зниклих військових, малозабезпеченим громадянам, надання інших соціальних пільг, пільг з послуг зв'язку, інші заходи у сфері соцзахисту та соцзабезпечення, здійснення соціальної роботи з вразливими категоріями населення, матеріальні допомоги, підтримка ВПО) (ГРК – відділ соцзахисту населення)

14 тис. грн. - надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку,

25 тис. грн. - компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті,

600 тис. грн. - надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку,

30 тис. грн. - надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг,

77 тис. грн. – заходи на виконання Програми соціального захисту і підтримки дітей-сиріт (ГРК – Служба у справах дітей)

50 тис. грн. – інші заходи молодіжної політики. (ГРК – відділ молоді, спорту, сім'ї та туризму)

20 тис. грн. – заходи з питань сім'ї (ГРК – відділ молоді, спорту, сім'ї та туризму)

200 тис. грн. – оздоровлення та відпочинок дітей

40 тис. грн. – програма «Турбота» Червоний Хрест

Культура і мистецтво (4000)

В проекті бюджету на 2025 рік по галузі "Культура і мистецтво" на утримання установ культури видатки передбачені в обсязі 15575,9 тис. грн. (5,9%), у т. ч. за загальним фондом 14943,5 тис. грн., за спеціальним фондом – 632,1 тис. грн.

За рахунок бюджетних призначень у 2025 році передбачено фінансування та утримання наступних установ та закладів культури:

- 12 бібліотек (загальна кількість штатних одиниць – 12,5 шт.од.);

- 12 клубних закладів (загальна кількість штатних одиниць – 42 шт.од.);
- 11 народних, аматорських колективів (загальна кількість штатних одиниць – 21 шт.од.);
- 1 централізована бухгалтерія (загальна кількість штатних одиниць – 2 шт.од.)

Загальна штатна чисельність працівників установ культури на 01.10.2024 року становить 77,5 шт.од.

Запропонований проект бюджету на 2025 рік забезпечує згідно чинного законодавства видатки на оплату праці, нарахування на неї, видатки на комунальні послуги та енергоносії по всіх установах в повному обсязі потреби.

На забезпечення діяльності бібліотек – 2649 тис. грн. (з них 100 тис. грн. на поповнення бібліотечного фонду)

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів – 11880,1 тис. грн. (з них капвидатки – 516 тис. грн.)

Інші заклади в галузі культури (Ц/Б) – 831,5 тис. грн.

Заходи в галузі культури і мистецтва передбачено - 215 тис. грн. (в тому числі проект Громадського бюджету- 65 тис. грн.)

Фізична культура і спорт (5000)

Проектом бюджету на 2025 рік передбачені видатки на розвиток фізичної культури та спорту громади в обсязі 5104,6 тис. грн. (1,9% в структурі видатків).

За рахунок бюджетних призначень за загальним фондом 2025 році передбачено фінансування та утримання Комунального закладу «Дитячо-юнацька спортивна школа «Олімп» Великоберезовицької селищної ради в сумі – 3104,6 тис. грн.

Загальна штатна чисельність працівників закладу - 11,5 шт.од. (282 вихованці).

На проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту спрямовано 1800 тис. грн.,

проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту - 200 тис. грн.

Житлово-комунальне господарство (6000)

Проектом бюджету на 2025 рік заплановані видатки в обсязі 15122,2 тис. грн. (5,7% в структурі видатків).

За рахунок бюджетних призначень в 2025 році передбачено фінансування та утримання Комунального підприємства «Великоберезовицьке», визначеного відповідальним за організацію благоустрою населених пунктів громади в сумі – 14 062,2 тис. грн. (з них на реалізацію проекту Громадського бюджету – 62,2 тис. грн.). Загальна штатна чисельність працівників КП на 01.10.2024 року становить 38 шт.од.

На фінансову підтримку КП «Аква-сервіс» сплановано 400 тис. грн.

У проекті бюджету на 2024 рік також враховані видатки:

- на відеонагляд та інші видатки благоустрою – 500 тис. грн.
- на забезпечення збору та вивезення сміття – 160 тис. грн.

Економічна діяльність (7000)

На 2025 рік заплановані видатки в сумі 42753,1 тис. грн. (16,1%), у тому числі по загальному фонду – 25685 тис.грн., по спецфонду – 17068,1 тис. грн.

Для проведення видатків із:

здійснення заходів із землеустрою та містобудування заплановано 1100 тис. грн. (за загальним фондом – 600 тис. грн., спецфондом – 500 тис. грн.)

співфінансування будівництва ЦНАП в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України – 4700 тис. грн.

утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету громади передбачено - 25000 тис. грн.

заходи з енергозбереження (капремонти освітніх закладів в рамках Програми енергоефективності та енергозбереження в комунальних закладах освіти) – 11868,1 тис. грн.

реалізація програм і заходів в галузі туризму – 50 тис. грн.

членство в Асоціації міст та територіальних громад – 35 тис. грн.

Інша діяльність

В проєкті бюджету на 2025 рік закладено кошти в сумі 14700 тис. грн. (5,5% в структурі видатків) зокрема на:

захист населення і територій від надзвичайних ситуацій (облаштування укриттів, система оповіщення МАСЦО) – 1850 тис. грн.

заходи та роботи з мобілізаційної підготовки – 50 тис. грн.

заходи та роботи з тероборони – 800 тис. грн., з них 100 тис. грн. – на поховання військовослужбовців відповідно до Програми, 700 тис. грн. – допомога військовим частинам)

резервний фонд (в тому числі видатки на ЗСУ) – 11000 тис. грн.

заходи у сфері екології – 1000 тис. грн.

Міжбюджетні трансферти (9000)

Проєктом бюджету на 2025 рік передбачено міжбюджетні трансферти в сумі – **2000 тис. грн.** (0,9% в структурі видатків), зокрема:

- міському бюджету м.Тернопіль –на оплату освітніх послуг в дошкільних навчальних закладах м.Тернопіль.) За результатами аналізу перспективної мережі у 2025-2026 навчальному році в ДНЗ м.Тернополя буде навчатись 112 дітей дошкільного віку, які зареєстровані в нашій громаді. Фінансовий норматив витрат на одного учня в ДНЗ на даний час 180,09 гривень в день. Оплата проводиться відповідно до фактичного відвідування дітей.

В проєкт селищного бюджету на 2025 рік закладено кошти на реалізацію проєктів **Громадського бюджету**, які пройшли конкурсний відбір та мали виконуватись в 2022 році. Фінансуванню підлягають наступні проєкти, які актуалізовані на 2025 рік, на загальну суму 671140 грн.:

1) «Спортмайданчик – місце безпечного і здорового дитинства» на території ЗДО смт. В.Березовиця – 260 000 грн. (КПКВ 0611010 КЕКВ 3110)

2) «Спортивний майданчик-фізкультурно-оздоровча зона для учнів та вчителів Великоберезовицької ЗОШ I ст.» - 107700 грн. (КПКВ 0611021 КЕКВ 3110)

3) «Клас майбутнього» - облаштування кабінету української мови та літератури, Настасівської ЗОШ I-III ст. технічними засобами навчання – 50700 грн. (КПКВ 0611021 КЕКВ 3110)

4) Облаштування дитячого спортивного майданчика «Обранівка у ритмі» - 62200 грн. (КПКВ 0116030 КЕКВ 3210)

5) Створення осередку духовного та культурного розвитку парафії с.Настасів – 65000 грн. (КПКВ 4082 КЕКВ 2282)

6) STEMlab с. Настасів – 125540 грн. (КПКВ 0611021 КЕКВ 3110)

Загалом кошти громадського бюджету **за галузями** розподілено наступним чином:

543940 грн. – на заклади освіти,

65000 грн. - на культуру,

62200 грн. – на благоустрій.

Начальник фінансового відділу

Ольга КАЗИМИРІВ

**Інформація про хід виконання бюджету
Великобerezовицької селищної ради
за січень-листопад 2024 року
(п. 6 ст. 76 Бюджетного кодексу України)**

1. Доходи

За 11 місяців 2024 року в селищний бюджет надійшло 268565,1 тис.грн. за загальним фондом, враховуючи міжбюджетні трансферти. Виконано план за звітний період на 103,1 відсотки.

Власних доходів до загального фонду місцевого бюджету надійшло 207351,1 тис. грн. Перевиконано план звітного періоду на 8063,4 тис. грн. (104%). Річне планове завдання виконано на 97,6%.

Надійшло доходів в розрізі основних податків:

Податок та збір на доходи фізичних осіб – 114291,4 тис. грн. (94,6% до річного плану)

Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок) – 10577,1 тис. грн. з них:

- акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) – (пальне) – 475,8 тис. грн.

- акцизного податку з ввезених на територію України підакцизних товарів (продукції) – пальне – 2963,6 тис. грн.

- акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів — 7137,8 тис. грн.

- податок на нерухоме майно – 22 687,0 тис. грн.,

- плата за землю – 18199 тис. грн.

- транспортний податок – 73,3 тис. грн.

- туристичного збору — 246,3 тис. грн.;

- єдиного податку – 37936,4 тис. грн.

- плата за надання адміністративних послуг – 585,3 тис. грн.

Також до загального фонду бюджету Великобerezовицької селищної ради за 11 місяців 2024 року надійшло:

- адміністративних штрафів та інших санкцій – 474,4 тис.грн.;

- орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності - 169 тис. грн.;

- державного мита – 0,7 тис. грн.;

- інші надходження – 613,4 тис.грн.

Офіційні трансферти з Державного та інших бюджетів – 61214,0 тис. грн.

До **спецфонду** селищного бюджету за 11 місяців 2024 року надійшло 7687,9 тис. грн., з них: екологічний податок – 1501,5 тис. грн.

Власні надходження бюджетних установ – 1424,4 тис. грн.

Кошти від продажу землі – 1 997,6 тис. грн.

Субвенція за рахунок залишку освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного року – 2760,2 тис. грн.

2. Видатки

За 11 місяців 2024 року видатки селищного бюджету громади проведено в сумі 237339,8 тис. грн. що становить 71,9% до уточнених річних призначень на 2024 рік.

Видатки загального фонду громади склали 215058,5 тис. грн. (80% до уточненого річного плану) спеціального фонду бюджету – 22281,3 тис. грн. (31% до уточненого плану).

Найбільшу питому вагу в загальному обсязі бюджету громади становлять видатки на фінансування установ, програм та заходів у галузі «Освіта», які у звітному періоді склали 120804,4тис.грн або 50,8% загального обсягу проведених видатків. За рахунок освітньої субвенції з державного бюджету видатки проведені у сумі 50971,6 тис. грн.

Видатки на виконання бюджетних програм по галузі «Охорона здоров'я» становили 1284,2 тис. грн або 72% від річного плану.

На фінансування установ та заходів у сфері соціального захисту та соціальне забезпечення – 12704,6 тис. грн., або 89% від річного плану. На виконання бюджетних програм по галузі «Культура і мистецтво» освоєно 13389,3 тис. грн, або 76,5% від річного плану.

Програми у галузі «Фізична культура і спорт» профінансовані у обсязі 4432,7 тис. грн. 84% від річного плану.

Видатки на виконання програм житлово-комунального господарства громади профінансовані у сумі 14062,0 тис. грн., 80% від річного плану.

Видатки на виконання програм віднесених до економічної діяльності громади профінансовані у сумі 28215,2 тис. грн., 39,7% від річного плану.

Видатки на виконання програм віднесених до іншої діяльності громади профінансовані у сумі 5543,1 тис. грн., або 67,1% від річного плану.

Міжбюджетні трансферти профінансовано в сумі 9776,5 тис. грн. або 89,9 % відповідно.

Одним із пріоритетних напрямків бюджету є спрямування коштів бюджету громади на підтримку Збройних Сил України та заходів безпеки. Так, з бюджету громади за 11 місяців 2024 року на реалізацію заходів територіальної оборони, покращення матеріального забезпечення військових частин та сил безпеки, будівництво та облаштування укриттів, соціальну допомогу військовослужбовцям, сім'ям загиблих та безвісти зниклих військових, допомогу внутрішньо переміщеним особам освоєно 19 920 тис. грн. або 8,4% від загального обсягу проведених видатків за звітний період.

За 11 місяців 2024 року забезпечено своєчасну та в повному обсязі виплату заробітної плати та проведення розрахунків за енергоносії та комунальні послуги, забезпечення заходів з безпеки та оборони тощо.

Видатки здійснювалися з урахуванням умов та обмежень, визначених постановою Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (із змінами)

Начальник фінансового відділу

Ольга КАЗИМИРІВ