



ЄМІЛЬЧИНСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ЖИТОМИРСЬКОЇ ОБЛАСТІ
РІШЕННЯ

Двадцять шоста сесія
"17" липня 2024 р.

смт.Ємільчине

VIII скликання
№

**Про виконання бюджету
Ємільчинської селищної
територіальної громади за I півріччя
2024 року**

Заслухавши інформацію начальника фінансового відділу Ємільчинської селищної ради Кириленко І.Б., враховуючи висновки постійної комісії селищної ради з питань планування, фінансів, бюджету та комунальної власності, відповідно до ст.26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», п.4 статті 80 Бюджетного кодексу України, селищна рада

ВИРІШИЛА:

Інформацію начальника фінансового відділу Ємільчинської селищної ради Кириленко І.Б. про виконання бюджету Ємільчинської селищної територіальної громади за I півріччя 2024 року взяти до відома.

Селищний голова

Сергій ВОЛОЦУК

**Інформація про виконання бюджету
Ємільчинської селищної територіальної громади
за I півріччя 2024 року**

За I півріччя 2024 року бюджетом Ємільчинської селищної територіальної громади отримано всіх доходів в сумі 117 269 215 грн, у тому числі по загальному фонду – 114 770 281 грн та по спеціальному фонду – 2 498 934 грн.

До загального фонду бюджету надійшло власних надходжень у сумі 51 611 700 грн, що в порівнянні з плановими показниками, затвердженими селищною радою, є більшими на 281 319 грн, або виконання складає 100,6 %. В порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження збільшились на 3 754 385 грн.

Джерелами власних доходів загального фонду бюджету селищної територіальної громади є:

- податки на доходи, податки на прибуток - фактичні надходження склали 27 603 109 грн, планові показники перевиконані на 463 109 грн;
- рентна плата за використання природних ресурсів – 2 942 767 грн, планові показники не виконані на 1 108 733 грн;
- внутрішні податки на товари та послуги – 1 975 860 грн, план перевиконано на 297 860 грн;
- місцеві податки і збори – отримано 18 403 732 грн, планові показники перевиконано на 713 831 грн;
- неподаткові та інші надходження – 686 232 грн, планові показники не виконано на 84 748 грн.

Впродовж I півріччя 2024 року до загального фонду бюджету надійшло офіційних трансфертів з інших бюджетів 63 158 581 грн. в тому числі:

- 11 381 400 грн - базової дотації,
- 50 379 900 грн - освітньої субвенції,
- 677 537 грн - субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції,
- 101 999 грн - субвенції на надання державної підтримки особам із особливими освітніми потребами,
- 11 535 грн. – субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду,
- 606 210 грн. – іншої субвенції з місцевого бюджету.

До спеціального фонду селищного бюджету за звітний період надійшло 2 498 934 грн. в тому числі:

- власні надходження бюджетних установ в сумі 1 099 119 грн,
- надходження екологічного податку – 30 770 грн.,
- інші надходження - 19 813 грн,
- доходи від операцій з капіталом - 261 127 грн.
- офіційні трансферти – 1 088 105 грн.

За I півріччя 2024 року при планових показниках по загальному фонду в сумі 122 362 767 грн проведено видатків 113 064 575 грн, або 92,4% від запланованих показників та на 6 731 699 грн більше проти аналогічного періоду 2023 року.

В структурі видатків загального фонду в розрізі галузей:

- видатки на державне управління становили 11 848 218 грн, або 10,5% від загальної суми;

- видатки на освіту – 85 431 474 грн, або 75,5%;
- охорона здоров'я – 3 034 460 грн, або 2,7 %;
- видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення – 3 166 050 грн, або 2,8%
- видатки на культуру і мистецтво – 3 462 710 грн, або 3,1%;
- видатки на фізичну культуру і спорт – 1 832 523 грн, або 1,6%;
- видатки на житлово-комунальне господарство – 3 892 038 грн, або 3,4%;
- видатки на економічну діяльність (в т.ч. ремонт доріг) – 63 409 грн, або 0,1%;
- видатки на іншу діяльність – 194 173 грн., або 0,2%;
- видатки не віднесені до основних груп (міжбюджетні трансферти) – 139 520 грн, або 0,1%.

Аналізуючи виконання селищного бюджету в розрізі напрямків використання коштів, необхідно, перш за все, зазначити пріоритетне спрямування коштів на виплату заробітної плати з нарахуваннями. На дану мету спрямовано 91 081 583 грн, або 80,5% від загальної суми видатків та на 7 168 016 грн більше від аналогічного періоду минулого року. На розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії та оплати комунальних послуг спрямовано 3 635 276 грн, або 3,2% та на 848 616 грн більше від аналогічного періоду минулого року.

По спеціальному фонду проведено видатків на суму 1 246 585 грн. в тому числі видатків розвитку 309 395 грн., або 24,8% від проведених видатків.

У структурі видатків спеціального фонду:

- видатки на державне управління – 178 800 грн, на освіту – 410 108 грн, на соціальний захист – 56 384 грн, на культуру та мистецтво – 4 546 грн, на фізичну культуру і спорт – 267 352 грн, на економічна діяльність – 20 000 грн, інша діяльність – 189 395 грн, міжбюджетні трансферти – 120 000 грн.

Начальник фінансового відділу

Інна КИРИЛЕНКО

Інформація про виконання бюджету Ємільчинської селищної територіальної громади за I півріччя 2024 року



ДОХОДИ



Аналіз виконання плану по власних доходах загального фонду за I півріччя 2024 року

		План на I півріччя 2024 року	Фак за I півріччя 2024 року	Відхилення до плану тис.грн.	% виконання до плану
1	Податки на доходи, податки на прибуток	27 140,0	27 603,1	463,1	101,7
2	Рентна плата за використання інших природних ресурсів ресурсів	4 051,5	2 942,8	-1 108,7	72,6
3	Акцизний податок(пальне)	1 280,0	1 446,6	166,6	113,0
4	Акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів	398,0	529,3	131,3	133,0
5	Плата за землю	4 280,0	5 235,5	955,5	122,3
6	Податок на майно	745,0	807,4	62,4	108,3
7	Єдиний податок	12 664,9	12 360,8	-304,1	97,6
8	Інші надходження всього:	771,0	686,2	-84,8	89,0
	<i>в т.ч. плата за надання адміністративних послуг</i>	574,6	411,4	-163,2	71,6
	Всього власних доходів без урахування трансфертів	51 330,4	51 611,7	281,3	100,6

Аналіз фактичних надходжень до загального фонду за I півріччя 2023 та 2024 років

	I півріччя 2023 року	I півріччя 2024 року	Відхилення +/- тис.грн
<i>Трансферти з інших бюджетів</i>	<i>63 486,9</i>	<i>63 158,6</i>	<i>-328,3</i>
Податки на доходи, податки на прибуток	26 349,5	27 603,1	1 253,6
Єдиний податок	10 962,3	12 360,8	1 398,5
Плата за землю	3 913,7	5 235,5	1 321,8
Рентна плата за використання природних ресурсів	3 837,4	2 942,8	-894,6
Акцизний податок (пальне)	899,4	1 446,6	547,2
Акцизний податок (роздрібна торгівля)	337,7	529,3	191,6
інші надходження	848,8	686,2	-162,6
Податок на майно	708,5	807,4	98,9
<i>Всього власних доходів без урахування трансфертів</i>	<i>47 857,3</i>	<i>51 611,7</i>	<i>3 754,4</i>
Разом надходжень	111 344,2	114 770,3	3 426,1

Видаткова частина бюджету за I півріччя 2024 року

**Всього проведено видатків
114 311,2 тис.грн**

**Видатки загального
фонду**

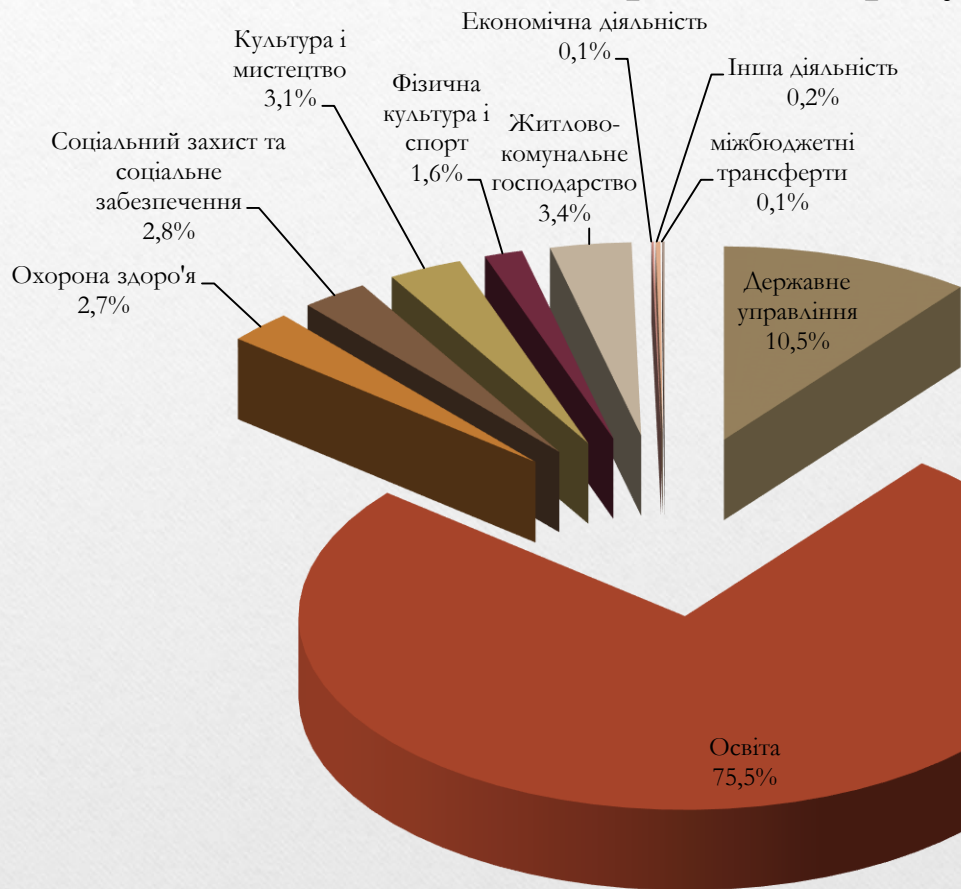
113 064,6 тис.грн

**Видатки спеціального
фонду**

1 246,6 тис.грн

Структура видатків загального фонду бюджету громади за I півріччя 2024 року

Структура видатків загального фонду бюджету Ємільчинської селищної територіальної громади за січень-червень 2024 року



Державне управління	11 848,2
Освіта	85 431,5
Охорона здоров'я	3 034,5
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3 166,1
Культура і мистецтво	3 462,7
Фізична культура і спорт	1 832,5
Житлово-комунальне господарство	3 892,0
Економічна та інша діяльність	63,4
Міжбюджетні трансферти	194,2
Всього видатків за I півріччя 2024 року	113 064,6
Всього видатків за I півріччя 2023 року	106 332,9
Відхилення +/- тис.грн.	+6 731,7

Структура видатків загального фонду бюджету громади за економічною класифікацією за I півріччя 2024 року



оплата праці і нарахування на заробітну плату	91 081,6
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 224,6
продукти харчування та медикаменти	5 508,3
оплата послуг (крім комунальних)	1 237,1
видатки на відрядження	33,8
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3 635,3
дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації програм	16,0
субсидії і поточні трансферти підприємствам	7 152,1
міжбюджетні трансферти	139,5
соціальне забезпечення	980,4
інші поточні видатки	55,9
Всього	113 064,6