****

**АНАНЬЇВСЬКА МІСЬКА РАДА**

**РІШЕННЯ**

Ананьїв

20 вересня 2024 року № 1175-VІІІ

**Про схвалення Звіту щодо виконання бюджету Ананьївської міської територіальної громади за січень-червень 2024 року**

Відповідно до пункту 4 статті 80 Бюджетного кодексу України, на підставі пункту 23 статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», розглянувши Звіт про виконання бюджету Ананьївської міської територіальної громади за січень-червень 2024 року, враховуючи висновки та рекомендації постійної комісії Ананьївської міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва, Ананьївська міська рада

**ВИРІШИЛА:**

1. Схвалити Звіт про виконання бюджету Ананьївської міської територіальної громади за січень-червень 2024 року:

1.1 по доходах у сумі 105489882,07 грн., з них по загальному фонду у сумі 102203373,8 грн., по спеціальному фонду у сумі 3286508,27 грн., згідно з Додатком 1 до цього рішення;

1.2 по видатках у сумі 109733524,66 грн., з них по загальному фонду у сумі 100120191,72 грн., по спеціальному фонду у сумі 9613332,94 грн., згідно з Додатком 2 до цього рішення.

1.3 по джерелах фінансування бюджету профіцит бюджету у сумі 4243642,59 грн., з них профіцит загального фонду бюджету у сумі 2083182,08 грн., дефіцит спеціального бюджету у сумі 6326824,67 грн., згідно з Додатком 3 до цього рішення.

2. Відповідно до частини 4 статті 28 Бюджетного кодексу України здійснити опублікування цього рішення на сайті Ананьївської міської ради.

3. Контроль за виконання цього рішення покласти на постійну комісію Ананьївської міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва.

**Ананьївський міський голова Юрій ТИЩЕНКО**

****

**УКРАЇНА**

**АНАНЬЇВСЬКА МІСЬКА РАДА**

**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ АНАНЬЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

66400 м. Ананьїв Одеської області, вул. Незалежності, 51, тел. 027053475 e-mail: fuananmiskrada@ukr.net код ЄДРПОУ 43912864

**Пояснювальна записка**

**до Звіту щодо виконання місцевого бюджету Ананьївської міської територіальної громади за січень-червень 2024 року**

1. **Загальна характеристика виконання бюджету**

Кількість місцевих бюджетів - 1 (міський).

Виконання бюджету за доходами по загальному фонду з урахуванням внесених змін за звітний період 2024 року становить 101,8% при плані 100 369,4 тис.грн. фактично надійшло 102 203,4 тис.грн., або на 1 834,0 тис.грн. більше.

Дохідна частина бюджету Ананьївської міської територіальної громади за ІІ квартал 2024 року по загальному фонду виконана на 103,5% до затвердженого плану (без урахування трансфертів), або на 1 835,0 тис.грн. більше запланованого обсягу (план 52 737,2 тис.грн., виконання 54 572,2 тис.грн.).

Видаткова частина бюджету Ананьївської міської територіальної громади за І півріччя 2024 року по загальному фонду виконана на 84,2% до затвердженого плану з урахуванням змін, або на 18826,7 тис.грн. менше затвердженого плану (план 118946,9 тис.грн., виконання 100120,2 тис.грн.).

Заробітна плата з нарахуваннями та енергоносії по всіх галузях бюджетної сфери профінансовані та оплачені стовідсотково. Заборгованість відсутня.

Видатки на продукти харчування, медикаменти, енергоносії профінансовані відповідно до плану асигнувань та заявок головних розпорядників коштів.

**ІІ. Доходи**

Виконання планових показників дохідної частини бюджету Ананьївської міської територіальної громади по загальному фонду з урахуванням внесених змін за ІІ квартал 2024 рік становить 101,8%, при плані 100 369,4 тис.грн., фактично надійшло 102 203,4 тис.грн., або на 1 834,0 тис.грн. більше.

Офіційних трансфертів отримано у сумі 47 631,1 тис.грн., при плані 47 632,2 тис.грн., що складає 99,9% планових призначень або на 1,1 тис.грн. менше. Недоотримано субвенції:

- Інші субвенції з місцевого бюджету – 99,9% або на 1,1 тис.грн. менше.

**Структура фактичного формування надходжень бюджету Ананьївської міської територіальної громади у ІІ кварталі 2024 року**

**Всього 105 489,9 тис.грн.**

Загальний фонд власних надходжень бюджету за ІІ квартал 2024 рік (без урахування трансфертів) виконано на 103,5%.

При плані 52 737,2 тис.грн., фактично надійшло 54 572,2 тис.грн., що на 1 835,0 тис.грн. більше. Виконання бюджету по власним надходженням загального фонду в порівнянні до відповідного періоду минулого року становить 116,1%, що н 7 566,7 тис.грн. більше.

Питома вага надходжень до бюджету Ананьївської міської територіальної громади по загальному фонду складає:

**Структура доходів загального фонду бюджету Ананьївської міської територіальної громади в розрізі податків за ІІ квартал 2024 року**

**Всього 54 572,2 тис.грн.**

Із тринадцяти джерел доходів загального фонду власних надходжень виконання є по всім, а саме:

- податок на доходи фізичних осіб (ПДФО) – виконання планових призначень з урахуванням внесених змін забезпечено на 101,6%, при плані 26 432,7 тис.грн. факт 26 842,1 тис.грн., або додатково до плану отримано 409,4 тис.грн. Темп росту до відповідного періоду минулого року 121,8 %, або на 4 802,9 тис.грн більше; (довідково: позитивно вплинуло: за рахунок додаткових надходжень порівняно з минулим роком від: ПДФО від заробітної плати на 4 314,7 тис.грн.; ПДФО, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування на 17,5 тис.грн.; ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами на 707,5 тис.грн.).

**Структура надходжень Податку на доходи фізичних осіб**

**в розрізі галузей за ІІ квартал 2024 року**

Надходження ПДФО від заробітної плати в розрізі категорій:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| тис.грн. | 64% | 64% |  |  |
| по категорії\_коди-11010100+11010200 | **ФАКТ за 6 місяців 2024 року** | **ФВКТ за 6 місяців 2023 року** | (+/-) відхилення до факт минулого року | % виконання до факт минулого року |
| місцевий бюджет | 9 306,3 | 8 505,7 | 800,5 | 109,4 |
| державний бюджет | 4 183,4 | 3 672,1 | 511,3 | 113,9 |
| підприємства (небюджетні установи та організації) | 3 720,3 | 3 703,6 | 16,7 | 100,5 |
| сільгосптоваровиробники | 3 573,7 | 1 377,4 | 2 196,4 | 259,5 |
| приватні підприємства, фізичні особи | 2 721,4 | 1 938,2 | 783,2 | 140,4 |
| інші (церкви) | 30,4 | 23,8 | 6,6 | 128,0 |
| разові (СВК - вибори) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **РАЗОМ:** | **23 535,5** | **19 220,8** | **4 314,7** | **122,4** |

**Надходження ПДФО від заробітної плати в розрізі галузей:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | тис.грн. | 64% | 64% |  |  |
| **галузь** | по галузі\_коди-11010100+11010200 | **ФАКТ за 6 місяців 2024 року** | **ФАКТ за 6 місяців 2023 року** | (+/-) відхилення до факт минулого року | % виконання до факт минулого року |
| **01** | освіта | 7 885,0 | 7 174,6 | 710,4 | 109,9 |
| **02** | охорона здоров’я | 1 874,7 | 1 794,5 | 80,1 | 104,5 |
| **03** | культура | 324,7 | 290,6 | 34,1 | 111,7 |
| **04** | соцзахист | 1 345,6 | 1 206,7 | 138,9 | 111,5 |
| **05** | державне управління, місцеве самоврядування | 1 701,0 | 1 453,1 | 247,9 | 117,1 |
| **06** | військові, правоохоронні органи, прокуратура, суд | 379,5 | 206,2 | 173,4 | 184,1 |
|  | **Бюджетна сфера: (O,P,Q,R)** | **13 510,4** | **12 125,6** | **1 384,8** | **111,4** |
| **07** | **Сільське господарство (A)** | 3 781,7 | 1 520,5 | 2 261,2 | 248,7 |
| **08** | **Промисловість (B,C,D,E)** | 1 791,4 | 1 517,7 | 273,7 | 118,0 |
| **09** | **Транспорт, зв’язок (H)** | 1 877,3 | 1 769,6 | 107,7 | 106,1 |
| **10** | **Торгівля (G,I)** | 1 722,2 | 1 357,2 | 365,0 | 126,9 |
| **11** | **Фінансові установи** (банки, страхові установи) (K) | 225,8 | 201,2 | 24,7 | 112,3 |
| **12** | **Суб"єкти підприємництва (J,M,N,S,T)** | 166,7 | 374,9 | -208,3 | 44,5 |
| **13** | **Будвництво (F)** | 89,1 | 133,1 | -44,1 | 66,9 |
| **14** | **Інші ( L,U)** | 371,0 | 220,9 | 150,0 | 167,9 |
|  | **Всього доходів ПДФО місцевого бюджету** | **23 535,5** | **19 220,8** | **4 314,7** | **122,4** |

- податок на прибуток підприємств комунальної власності – 100,2%, (сплачено за результатами фінансової діяльності за 2023-2024 роки) при плані 343,4 тис.грн., факт 344,1 тис.грн., або на 0,7 тис.грн., більше, темп росту – у 20,7 рази більше до відповідного періода минулого року. (Довідково: збільшення від КП «Ананьїв-водоканал Ананьївської міської ради» та КП «Ананьївська друкарня Ананьївської міської ради»);

- рентна плата за використання природних ресурсів виконання – 102,1% при плані 39,9 тис.грн., факт 40,7 тис.грн. Темп росту до минулого року склав у 2 рази більше, або на 20,5 тис.грн., більше (Довідково: збільшення вирубки лісових ресурсів по ФІЛІЯ «АНАНЬЇВСЬКЕ ЛІСОВЕ ГОСПОДАРСТВО» та ФІЛІЯ «БАЛТСЬКЕ ЛІСОВЕ ГОСПОДАРСТВО»; збільшення від рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин по КП «Ананьїв-водоканал Ананьївської міської ради»);

- податок на нерухоме майно - 103,6% при плані 802,6 тис.грн., факт 831,4 тис.грн, або на 28,8 тис.грн. більше, темп росту до минулого року 94,8%, або на 45,6 тис.грн. менше. (Довідково: зменшення від надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості – ФОП Костинський П.П. - строк сплати податку ще не настав. Податкове зобов’язання за звітний рік з податку сплачується фізичними особами - протягом 60 днів з дня вручення податкового повідомлення-рішення).

- податок на землю (земельний податок та орендна плата з юридичних та фізичних осіб) – 113,7% при плані 7 089,0 тис.грн., факт 8 059,6 тис.грн, або на 970,5 тис.грн, більше, темп росту до минулого року складає 108,9%, або на 655,7 тис.грн., більше. (Довідково: позитивно вплинули на показник темпу росту - збільшення надходжень від орендної плати за землю ПП «Агро-Діс» та проведення індексації НГО земель за 2023 рік на коефіцієнт 1,051);

- єдиний податок – 100,8% при плані 14 730,9 тис.грн., факт 14 851,9 тис.грн., або на 121,0 тис.грн. більше, темп росту до минулого року – 119,2%, або на 2 390,9 тис.грн., більше. (Довідково: позитивно вплинули на показник темпу росту - збільшення ставки єдиного податку по деяким видам економічної діяльності для 1, 2 та 3 групи);

- державне мито виконано на 102,9% при плані 243,3 тис.грн., факт 250,3 тис.грн., або на 7,0 тис.грн. більше, темп росту до минулого року – 187,5%, або на 116,8 тис.грн., більше. (За рахунок проведених нотаріальних дій);

- частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету надійшло 100,0% при плані 44,3 тис.грн, факт 44,3 тис.грн. Темп росту до минулого року – у 5 разів більше, або на 35,4 тис.грн. більше. (Довідково: 4 платника. КП «Місто Сервіс Ананьївської міської ради», КП «Ананьївська друкарня Ананьївської міської ради», Ананьївське МБТІ Ананьївської міської ради» та КП «Ананьїв-водоканал Ананьївської міської ради». Збільшення надходжень від частини чистого прибутку по КП «Ананьїв-водоканал Ананьївської міської ради»);

- надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності надійшло 103,4% при плані 244,6 тис.грн, факт 253,0 тис.грн. Темп росту до минулого року – 231,6%, або на 143,7 тис.грн. більше. (Довідково: позитивно на темп росту вплинуло надходження від ПрАТ«Київстар» (погашення боргів минулих років);

- надходження від сплати адміністративних штрафів, штрафних санкцій - виконання планових призначень з урахуванням внесених змін забезпечено на 100,8%, при плані 156,3 тис.грн. факт 157,5 тис.грн., або додатково до плану отримано 1,2 тис.грн. Темп росту до відповідного періоду минулого року 93,2%, або на 11,6 тис.грн менше;

- плата за надання адміністративних послуг виконання – 104,3% при плані 641,9 тис.грн., факт 669,5 тис.грн. або на 27,6 тис.грн. більше. Темп росту до минулого року склав 88,2% або на 89,9 тис.грн. менше. (Довідково: негативно вплинуло - за рахунок зменшення кількості відповідних звернень);

- Інші неподаткові надходження виконання 100,3% при плані 149,6 тис.грн., факт 150,1 тис.грн. або на 0,5 тис.грн. більше. Темп росту до минулого року склав лише 23,9% або на 477,6 тис.грн., менше. (Довідково: за рахунок зменшення повернення до місцевого бюджету коштів фінансування минулих років (відновлення касових видатків);

- акцизний податок виконано на 113,5% при плані 1806,2 тис.грн., факт 2050,8 тис.грн, або на 244,6 тис.грн. більше. Темп росту до минулого року 86,2% або на 329,1 тис.грн. менше.(Довідково: на темп росту негативно вплинуло зменшення акцизного податку з виробленого та ввезеного на митну територію України пального); в тому числі «Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів» виконано на 125,2% при плані 688,9 тис.грн., факт 862,4 тис.грн, або на 173,4 тис.грн. більше. Темп росту до минулого року 130,1 або на 199,6 тис.грн. більше. (Довідково: сплачують акцизний податок 30 платників. Найбільший платник - ТОВ «Копейка-Центр» питома вага-78,9%).

Виконання планових показників дохідної частини бюджету Ананьївської міської територіальної громади по спеціальному фонду з урахуванням внесених змін за ІІ квартал 2024 року становить 31,8%, при плані 10 337,1 тис.грн., фактично надійшло 3 286,5 тис.грн., або на 7 050,6 тис.грн. менше.

Спеціальний фонд власних надходжень бюджету за ІІ квартал 2024 року (без урахування трансфертів) виконано на 81,9 %, при плані 1 908,7 тис.грн., фактично надійшло 1 563,2 тис.грн., або на 345,6 тис.грн. менше. Виконання бюджету по власним надходженням спеціального фонду в порівнянні до відповідного періоду минулого року становить 53,0%, що на 1 388,5 тис.грн. менше.

Джерелом надходжень до спеціального фонду бюджету є надходження від екологічний податку та власні надходження бюджетних установ. Екологічний податок виконано на 129,5%. При плані 22,4 тис.грн., фактично надійшло 29,0 тис.грн., що на 6,6 тис.грн. більше. Темп росту до відповідного періоду минулого року склав 115% або на 3,8 тис.грн., більше. (Довідково: за рахунок збільшення надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях - КП «Місто Сервіс Ананьївської міської ради»).

Податковий борг, за інформацією Головного управління Державної податкової служби України в Одеській області станом на 01 липня 2024 року по громаді склав 15 049,9 тис.грн., в тому числі по:

- ПДФО – 2 733,3 тис.грн., (в тому числі ПДФО від заробітної плати – 342,2 тис.грн.: від ФІЛІЯ "АНАНЬЇВСЬКА ДОРОЖНЯ ЕКСПЛУАТАЦІЙНА ДІЛЬНИЦЯ" ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА "ОДЕСЬКИЙ ОБЛАВТОДОР" ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА – 269,4 тис.грн., ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АНАНЬЇВСЬКА СОНЯЧНА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ" – 29,5 тис.грн.; ПДФО річне декларування фіз.ос. – 790,1 тис.грн.; ПДФО у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами (за 2023 рік) – 1601,0 тис.грн.);

- податок на майно – 6 682,7 тис.грн., в тому числі:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 960,8 тис.грн., (сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової (нежитлової) нерухомості – 960,8 тис.грн.);

- земельний податок та орендна плата з юр. осіб та фіз.осіб – 5721,9 тис.грн., (в тому числі орендна плата за землю: ТОВ «Бріз Солар» - 1 540,3 тис.грн., - борг виник з листопада місяця 2019 року; ТОВ «АНАНЬЇВСЬКА СОНЯЧНА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ» – 899,5 тис.грн., - борг виник з листопада 2019 року; земельний податок: СЕЛЯНСЬКЕ (ФЕРМЕРСЬКЕ) ГОСПОДАРСТВО "АННА" – 43,1 тис.грн.; СФГ "ПОЛІЩУК" – 7,1 тис.грн.;

- єдиний податок – 5 608,3 тис.грн., в тому числі:

- єдиний податок з фізичних осіб – 667,7 тис.грн.;

- Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 4 937,1 тис.грн. (в тому числі ДЕРЖАВНЕ ПIДПРИЄМСТВО "ДОСЛІДНЕ ГОСПОДАРСТВО "ЖЕРЕБКІВСЬКЕ" СЕЛЕКЦІЙНО-ГЕНЕТИЧНОГО ІНСТИТУТУ-НАЦІОНАЛЬНОГО ЦЕНТРУ НАСІННЄЗНАВСТВА ТА СОРТОВИВЧЕННЯ" – 4 384,3 тис.грн.; ТОВ "УКРЗЕРНО ТРЕЙД" – 371,5 тис.грн.; СЕЛЯНСЬКЕ ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО "ЯНТАР" – 120,8 тис.грн.;).

**ІІІ. Видатки та заборгованість**

**Бюджет Ананьївської міської територіальної громади за І півріччя 2024 року по** **загальному фонду** виконано на 84,2% до затвердженого плану з урахуванням змін, або на 18826,7 тис. грн. менше затвердженого плану (план 118946,9 тис. грн., виконання 100120,2 тис. грн).

Виконання видатків загального фонду бюджету в розрізі галузей характеризується такими даними :

тис.грн

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування галузі** | **Затверджено план на І півріччя 2024 рок** | **Фактично виконано за І півріччя 2024 року** | **Питома вага** | **Відхилення від**  **плану** | **% виконання плану** |
| Державне управління | 13484,8 | 12416,3 | 12,4 | 1068,5 | 92,1 |
| Освіта | 78746,2 | 68506,8 | 68,5 | 10239,4 | 87,0 |
| Охорона здоровꞌя | 3209,7 | 2361,3 | 2,4 | 848,4 | 73,6 |
| Соціальний захист та  соціальне забезпечення | 5469,6 | 4655,4 | 4,6 | 814,2 | 85,1 |
| Культура і мистецтво | 4297,2 | 3935,6 | 3,9 | 361,6 | 91,6 |
| Фізична культура і спорт | 768,9 | 595,2 | 0,6 | 173,7 | 77,4 |
| Житлово-комунальне господарство | 6716,0 | 5608,3 | 5,6 | 1107,7 | 83,5 |
| Економічна діяльність | 1180,5 | 238,2 | 0,2 | 942,3 | 20,2 |
| Інша діяльність | 2649,7 | 1746,1 | 1,7 | 903,6 | 38,0 |
| Резервний фонд | 1940,0 | 0 | 0 | 1940,0 | 0 |
| Міжбюджетні трансферти | 484,3 | 57,0 | 0,1 | 427,3 | 11,8 |
| **Разом** | **118946,9** | **100120,2** | **100,0** | **18826,7** | **84,2** |

На видатки по бюджету, за кодами економічної класифікації за І півріччя 2024 року, направлено 100120,2 тис.грн, з них: на заробітну плату з нарахуванням 79928,1 тис.грн, або 79,8%; на енергоносії 3726,0 тис.грн, або 3,7%; на харчування 3452,8 тис.грн, або 3,4%; на медикаменти 9,9 тис.грн, або 0,1%; на придбання матеріалів, обладнання та інвентаря 1364,7 тис.грн, або 1,4%; на оплату послуг (крім комунальних) 2945,0 тис.грн, або 2,9% на інші витра 8693,7 тис.грн, або на 8,7,7%.

**Видатки на утримання органів місцевого самоврядування** по бюджету складають 12416,3 тис.грн., в т.ч: на заробітну плату з нарахуваннями – 11232,0 тис.грн; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 643,9 тис.грн; на інші видатки – 540,4 тис.грн..

**Видатки на утримання установ освіти** по загальному фондускладають 68506,8 тис.грн, в т.ч.: на заробітну плату з нарахуваннями – 60981,6 тис.грн; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2794,2 тис.грн; на продукти харчування – 3028,9 тис.грн; на інші видатки – 1702,1 тис.грн. В тому числі основними видатками є:

- видатки на надання дошкільної освіти складають 6191,9 тис.грн., з них: 4992,2 тис.грн. - заробітна плата з нарахуваннями; 358,6 тис.грн. - продукти харчування; 514,5 тис.грн. - оплата комунальних послуг та енергоносіїв; 326,6 тис.грн. - інші видатки;

- видатки на утримання закладів загальної середньої освіти складають 55845,1 тис.грн., з них: 50406,0 тис.грн. - заробітна плата з нарахуваннями; 358,6 тис.грн. - продукти харчування; 514,5 тис.грн. - оплата комунальних послуг та енергоносіїв; 326,6 тис.грн. - інші видатки. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями за рахунок освітньої субвенції складають - 35321,7 тис.грн.;

* видатки на надання позашкільної освіти складають 3880,9 тис.грн, з них: 3750,3 тис.грн. - заробітна плата з нарахуваннями; 78,8 тис.грн. - оплата комунальних послуг та енергоносіїв; 51,9 тис.грн. - інші видатки;
* видатки на забезпечення інклюзивно-ресурсних центрів 563,1 тис.грн.

Видатки спеціального фонду (в т.ч. бюджету розвитку) по галузі «Освіта» профінансовані у сумі 452,6 тис.грн., а саме: співфінансування на придбання мультимедійного обладнання – 49,7 тис.грн., мультимедійне обладнання – 402,9 тис.грн.

**Видатки на утримання установ охорони здоров'я** по загальномуфонду виконано на суму 2361,3 тис.грн. Питома вага виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 3,6% (84,1 тис.грн), на енергоносії 74,5% (1761,2 тис.грн) та на інші видатки 21,9 % (516,0 тис.грн).

**Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення** **бюджету** по загальному фонду складають 4655,4 тис.грн., в т.ч.: на заробітну плату з нарахуваннями – 3379,1 тис.грн.; на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 172,9 тис.грн.; на продукти харчування – 92,3 тис.грн.; на інші видатки – 1011,1 тис.грн..

**Видатки на утримання установ культури** загального фонду складають 3935,6 тис.грн., в тому числі: бібліотеки - 1789,4 тис.грн., будинки культури - 2141,6 тис.грн., інші культурні заходи – 4,6 тис.грн.

Виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 3673,5 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 108,7 тис.грн, на інші видатки - 153,4 тис.грн.

**Видатки на утримання закладів фізичної культури і спорту** загального фонду складають 595,2 тис.грн, в тому числі: утримання ДЮСШ - 512,5 тис.грн., проведення спортивних заходів та прийняття участі у спортивних змаганнях – 70,4 тис.грн., заходи з реалізації соціального проєкту «Активні парки – локація здорової України» - 12,3 тис.грн.

Виконання видатків на заробітну плату з нарахуваннями складає 442,9 тис.грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 6,3 тис.грн, на інші видатки - 146,0 тис.грн.

**Видатки на житлово-комунальне господарство** загального фондупроведені на суму 5608,3 тис.грн., що є на рівні видатків минулого року за відповідний період та які були спрямовані на фінансову підтримку: КП «Місто Сервіс Ананьївської міської ради» у сумі – 3594,6 тис.грн.; КП «Ананьїв – водоканал Ананьївської міської ради» у сумі – 2013,7 тис.грн.

**Видатки економічної діяльності** по загальному фонду виконано у сумі 238,2 тис.грн., в тому числі: на утримання трудового архіву - 218,9 тис.грн.; на заходи із землеустрою – 10,0 тис.грн.; на поточне утримання доріг – 9,3 тис.грн.

**Видатки іншої діяльності** по загальному фонду виконано у сумі 1746,1 тис.грн., на цивільний захист населення.

Видатки спеціального фонду по галузі «Інша діяльність» профінансовані у сумі – 6705,5 тис.грн., в т.ч. природоохоронні заходи (екологічний податок) – 186,7 тис.грн.

**Видатки по міжбюджетним трансфертам** по загальному фонду виконано у сумі 57,0 тис.грн. (Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів), в т.ч.: 4 ДПРЗ ГУ ДСНС України в Одеській області – 50,0 тис.грн.; районний бюджет Подільського району - 7,0 тис.грн.

Протягом І півріччя 2024 року проведено видатків у сумі 16857,2 тис.грн. на реалізацію місцевих цільових програм Ананьївської міської ради:

- «Шкільний автобус» на 2024-2026 роки на суму 623,6 тис.грн. (утримання шкільних автобусів для перевезення дітей, що проживають у сільській місцевості);

- «Розвиток вторинної медичної допомоги та підтримки КНП «Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради» на 2024-2026 роки на суму 1754,8 тис.грн. (фінансова підтримка КНП «Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради»);

- «Розвиток первинної медико-санітарної допомоги та підтримки Комунального некомерційного підприємства «Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги Ананьївської міської ради» на 2024-2026 роки на суму 606,5 тис.грн. (фінансова підтримка КНП «Ананьївський центр первинної медико-санітарної допомоги Ананьївської міської ради»).

- «Соціальний захист населення Ананьївської міської територіальної громади на 2023-2025 роки» на суму 546,9 тис.грн. (забезпечення надання одноразової матеріальної допомоги - 216,0 тис.грн.; виплата матеріальної допомоги сім’ям військовослужбовців, що загинули у військових діях – 250,0 тис.грн.; поховання померлих одиноких громадян, осіб без певного місця проживання, від поховання яких відмовились рідні, і знайдених невпізнаних трупів - 10,4 тис.грн.; похованням осіб з числа військовослужбовців, які загинули (померли) під час проходження військової служби – 43,7 тис.грн.; забезпечення надання пільг з послуг перевезення окремих категоріям громадян залізничним транспортом згідно чинного законодавства – 22,2 тис.грн.; забезпечення надання пільг з послуг зв’язку окремим категоріям згідно чинного законодавства – 4,6 тис.грн.).

- «Культура Ананьївської міської територіальної громади» на суму 4,5 тис.грн. (відзначення державних свят, конкурсів, дитячих св’ят).

- «Розвиток фізичної культури і спорту на 2024-2026 роки» на суму 70,4 тис.грн. (підвіз дітей на змагання).

- «Питна вода на 2021-2025 роки» на суму 2013,7 тис.грн. (фінансова підтримка КП «Ананьїв-водоканал Ананьївської міської ради», в т.ч на оплату електроенергії – 1509,5 тис.грн.; інших видатки – 504,2 тис.грн.);

- «Благоустрій, розвиток та утримання об’єктів житлово-комунального господарства Ананьївської міської ради на 2024-2026 роки» на суму 3594,6 тис.грн. (фінансова підтримка КП «Місто Сервіс Ананьївської міської ради», в т.ч: на заробітну плату з нарахуваннями – 2231,8 тис.грн; на оплату вуличного освітлення – 708,9 тис.грн; на інші видатки – 653,9 тис.грн.).

- «Енергоефективність та енергозбереження на території Ананьївської міської територіальної громади на 2024 рік» - 1066,4 тис.грн. (капітальний ремонт дахів, опалення).

- «Розвиток цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки» на суму 6518,8 тис.грн. (придбання модульних укриттів, ремонт та облаштування укриттів, бензин для роботи електричних генераторів).

- «Розвиток цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки» (4 ДПРЗ ГУ ДСНС України в Одеській області) – 50,0 тис.грн..

- «Розвиток фізичної культури та спорту на 2024-2026 роки» - 7,0 тис.грн. (інша субвенція до районного бюджету Подільського району).

Видатки **спеціального фонду** бюджету територіальної громади виконані на 45,6% річних призначень, або на 9613,3 тис.грн. (в тому числі капітальні видатки виконано у сумі 8124,4 тис.грн. – 42,0%).

Використання коштів в розрізі функцій складає:

- по «Освіті» -1530,6 тис.грн., або 92,7%,з них власні кошти 352,5 тис.грн.;

- по «Соціальному захисту та соціальному забезпеченню» – 301,0 тис.грн., або 38,5% (власні кошти);

- по «Культурі і мистецтву» - 9,9 тис.грн.; або 82,4,0% (власні кошти);

- по «Економічній діяльності» – 1066,4 тис.грн., або 25,0%;

- по «Іншій діяльності» - 6705,5 тис.грн., або 46,7%.

Протягом І півріччя 2024 року видатки бюджету розвитку склали 7635,0 тис.грн., а саме:

- капітальний ремонт даху нежитлової будівлі комунальної установи «Ананьївський ліцей №2 Ананьївської міської ради» за адресою: Одеська область, Подільський район, м.Ананьїв, вул. Гімназійна, буд.38 (заходи з енергозбереження) – 1066,4 тис.грн.;

- капітальний ремонт та облаштування споруд цивільного захисту (укриття) Байтальська філія КУ «Ананьївський ліцей №1 Ананьївської міської ради» за адресою: вул.Тараса Шевченка,51 с.Байтали, Подільський район, Одеська область – 997,1 тис.грн.;

- виготовлення ПКД з експертизою по об’єкту: Ремонт та облаштування споруд цивільного захисту (укриття) КНП «Ананьївська багатопрофільна міська лікарня Ананьївської міської ради» за адресою: вул. Героїв України,45, м.Ананьїв, Подільський район, Одеська область – 276,7 тис.грн;

- швидкоспоруджувана споруда цивільного захисту (придбання, монтаж та облаштування) КУ «Ананьївський ліцей №1 Ананьївської міської ради» – 5245,0 тис.грн;

- співфінансування на придбання мультимедійного обладнання – 49,8 тис.грн.

**Заборгованість:**

1. **Загальний фонд:**

Станом на 01.07.2024 року кредиторська заборгованість складає:

- КПКВ 0110150 (по галузі «Державне управління») КЕКВ 2240 – 21971,00 грн. – витрати на технічний паспорт нежитлової будівлі та послуг технічного діагностування вогнегасників, КЕКВ 2800 – 1972,14 грн. – стягнення виконавчого збору та інших судових витрат (проведено держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в липні 2024 року.);

- КПКВ 0611021 (надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти) КЕКВ 2800 – 10,22 грн. – оплата пені за електроспоживання (проведено держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в липні 2024 року.);

- КПКВ 1011070 (надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми) КЕКВ 2210 – 17000,00 грн. – придбання музичної колонки, проведено держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в липні 2024 року.;

- КПКВ 0611291 (співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) ) КЕКВ 2210 – 11434,00 грн. - оплата мультимедійного обладнання, проведена держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в липні 2024 року.;

- КПКВ 0713032 (надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку) КЕКВ 2610 – 2535,00 грн. – відшкодування витрат за надання пільг з оплати послуг зв’язку (проведено держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в серпні 2024 року.);

- КПКВ 1014082 (інші заходи в галузі культури і мистецтва ) КЕКВ 2210 – 2808,00 грн. (придбання декоративних дзвіночків та профільної труби для встановлення плакатів) та КЕКВ 2240 – 2240,00 грн. (друк плакатів) - проведено держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в липні 2024 року;

- КПКВ 1216013 (забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства) КЕКВ 2610 - 10496,08 грн. – оплата послуг екскаватора (проведено держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в липні 2024 року.);

- КПКВ 1217461 (утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету ) КЕКВ 2240 – 6179,98 грн. – виготовлення кошторисної документації поточного ремонту доріг (грейдерування), проведено держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в липні 2024 року.

Дебіторська заборгованість **по загальному фонду** зазначена по КПКВ 0611021 КЕКВ 2240 в сумі 1823,31 грн. – це передплата фахових видань, яка буде погашена по закінченню періоду підписки.

1. **Спеціальний фонд:**

Станом на 01 липня 2024 року кредиторська заборгованість складає:

- по КПКВ 1011070 (надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми) – 1797,00 грн. – переплата по батьківській платі, станом на звітну дату заборгованість погашена;

- по КПКВ 0611291 (співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) КЕКВ 3110 – 33160,00 грн. – оплата мультимедійного обладнання, проведена держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в липні 2024 року;

- по КПКВ 0611292 (реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) КЕКВ 2210 – 22486,00 грн. та КЕКВ 3110 – 44590,00 грн. - оплата мультимедійного обладнання, проведена держказначейством відповідно до черговості здійснення платежів в липні 2024 року.;

Дебіторська заборгованість: по КПКВ 0611010 (надання дошкільної освіти) – 76432,59 грн., КПКВ 0611021 (надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти) – 38133,31 грн. Дебіторська заборгованість зумовлена заборгованістю по батьківській платі. З метою недопущення прострочення дебіторської заборгованості відповідними розпорядниками ведеться робота по стягненню боргів з батьківської плати та погашення зазначеної заборгованості у найкоротші строки.

**ІV. Фінансування**

Розписом видатків на 2024 рік передбачено дефіцит загального фонду місцевого бюджету з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів в розмірі - 25 543 972,46 грн. та дефіцит спеціального фонду місцевого бюджету з урахуванням суми міжбюджетних трансфертів в розмірі - 16 387 383,79 грн. джерелом покриття якого є залишок бюджетних коштів на початок року та кошти із загального фонду бюджету. Фактично дефіцит спеціального фонду бюджету склав - 6 326 824,67 грн.

В головному управлінні Державної казначейської служби позика на покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів не отримувалась.

Кошти на вклади депозитних рахунків протягом звітного періоду 2024 року не розміщувались.

**V. Кредитування**

Розписом коштів на 2024 рік пільгове кредитування не передбачається.

**VІ. Міжбюджетні трасферти**

Офіційних трансфертів отримано протягом звітного року в розмірі 47631,13 тис.грн., в т.ч. в ІІ кварталі 2024 року – 28304,4 тис.грн.

**Надійшло з початку 2024 року:**

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 35323,4 тис.грн. (100% до плану);

- базова дотація – 10846,8 тис.грн. (100% до плану);

- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 871,43 тис.грн. (100% до плану);

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 97,09 тис.грн. (100% до плану);

- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду – 44,22 тис.грн. (100% до плану);

- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 31,19 тис.грн. (100% до плану).

Недоотримано за звітний 2024 рік :

- інші субвенції з місцевого бюджету: фактично надійшло – 417,0тис. грн. або 99,74%, недоотримано– 1,08 тис. грн..

**VІІ. Мережа, штати та контингенти бюджетних установ**

**Галузь «Державне управління».**

Станом на кінець IІ кварталу 2024 року штатна чисельність працівників органів місцевого самоврядування склала 112,00 шт. одиниць і в порівнянні з початком року залишилась незмінною. Фактично зайнятих 100,00 штатних одиниць, в тому числі:

- по КПКВ 0150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад», апарат міської ради, загальна кількість ставок працівників складає 75,00 шт.од., з них фактично зайнятих 68,00 шт.од.;

- по КПКВ 0160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» загальна кількість ставок становить 37 шт. од., з них зайнятих 32 шт.од..

**Галузь «Освіта».**

Кількість закладів освіти станом на кінець IІ кварталу 2024 року склала 4 установи і залишилась незмінною в порівнянні з початком року.

Загальна кількість штатних одиниць по КПКВ 1010 «Надання дошкільної освіти» становить 82,19 шт.од., з них ставок педагогічних працівників 38,49 шт.од.. Фактично зайняті ставки працівників – 82,19 шт.од.

Загальна кількість ставок по КПКВ 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» 221,5 шт.од., з них фактично зайнятих 216,67шт.од.

Загальна кількість посад педагогічних працівників по КПКВ 1031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» становить 312,89 шт.од., з них фактично зайнятих 309,61 шт.од.

Загальна кількість ставок по КПКВ 1141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» становить 16,20 шт.од., з них фактично зайнятих 15,70 шт. од..

Загальна кількість штатних одиниць по КПКВ 1151 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету» складає 1,50 шт.од., з них фактично зайнятих - 1,50 шт. од..

Загальна кількість ставок по КПКВ 1152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції» становить 5,00 шт. од. і з початку року залишилась незмінною, з них зайнятих 3,00 шт. од..

Загальна кількість ставок по КПКВ 1070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» складає 45,23 шт. од., з них педпрацівників 35,73 шт. од., фактично зайнятих посад 43,37 ставки.

Станом на 01.07.2024 року загальна кількість дітей, що навчаються в дитячій музичній школі склала – 153 учні. Загальна кількість вихованців в центрі позашкільної освіти – 725 дітей.

**Галузь «Охорона здоров'я.**

Кількість закладів в галузі охорони здоров'я станом на кінець IІ кварталу 2024 складає 2 одиниці.

**Галузь «Соціальний захист та соціальне забезпечення».**

Відповідно до міської цільової Програми соціального захисту населення Ананьївської міської територіальної громади на 2023-2025 роки надано одноразову матеріальну допомогу 79-ом особам на суму 466,00 тис.грн.

По КПКВ 3241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» загальна кількість ставок на 01.07.2024 р. 51 шт.од., з них фактично зайнятих ставок 50 шт.од.

На стаціонарному догляді станом на 01 липня 2024 року фактична чисельність осіб – 16, планова – 18. Середні витрати утримання проживання одного підопічного за ІІ квартал 2024 року склали – 80,55 тис.грн. Харчування підопічних, відділення стаціонарного догляду для постійного або тимчасового проживання виконано за рахунок загального та спеціального фонду в сумі 223,4 тис.грн., середня вартість харчування 1 люд/дня - 80,14 грн.

Кількість громадян, яким надавались в ІІ кварталі 2024 року соціальні послуги за місцем проживання – 233 особа. Середні витрати на одну особу – 5308,48 грн.

Станом на 01 липня 2024 року згідно державної статистичної звітності індивідуальними послугами Центру скористалися 529 сімей (осіб), в яких виховується 613 дітей, 31 особа молодіжного віку та 46 осіб похилого віку.

Кількість виїздів мобільної бригади – 9 превентивних виїздів та 31 виїзд за повідомленнями про те, що в родині вчинено домашнє насильство.

Середні витрати на виїзд мобільної бригади – 106,00 грн.

**Галузь «Культура і мистецтво».**

Кількість закладів культури станом на 01 липня 2024 року складає 17 одиниць.

Загальна кількість ставок по КПКВ 4030 «Забезпечення діяльності бібліотек» в порівнянні з початком року не змінювалася і становить 24,00 шт.од., з них зайняті 23,40 шт.од.

Загальна кількість читачів, що відвідали бібліотечні заклади за 6 місяців 2024 року склала - 7326 осіб.

Загальна кількість ставок по КПКВ 4060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» в порівнянні з початком року не змінювалася і становить 32,50 шт.од., з них зайнятих ставок 31,75 шт.од.. Кількість заходів проведених клубними закладами за 6 місяців 2024 року - 177, в т.ч. в місті Ананьївським будинком культури – 20; в сільських клубних закладах - 104. В тому числі територіально в місті Ананьїв проведено 20 заходів.

**Галузь «Фізична культура і спорт».**

Загальна кількість ставок по КПКВ 5031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» не змінилася в порівнянні з початком року і складає 7,50 шт.од., з них фактично зайнятих ставок 6,00 шт.од. працівників.

Загальна кількість дітей, які навчаються в спортивній школі склала 230 вихованців, з них: 94 вихованок.

**Начальник фінансового управління**

**Ананьївської міської ради Андрій ПРОДАН**