

**Пояснювальна записка  
до рішення Арцизької міської ради  
«Про виконання бюджету Арцизької міської територіальної громади за  
перше півріччя 2024 року»**

Доходна частина загального фонду бюджету Арцизької міської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року виконана на **101,3%** - при планових призначеннях **161470,6 тис. грн.** фактично виконана у розмірі **163617,1 тис. грн.**, без врахування міжбюджетних трансфертів виконана на **102,5% (+2125,0 тис. грн.)**.

З міжбюджетних трансфертів недонадійшли з місцевих бюджетів Інші субвенції – **194,8 тис. грн.**, в тому числі з Теплицької СТГ 157,1 тис. грн. для КНП ЦПМСД, Суворівської СТГ 37,7 тис. грн. для КНП ЦПМСД та КП «Трудовий архів».

Питома вага податку та збору на доходи фізичних осіб у надходженнях загального фонду бюджету Арцизької міської територіальної громади, без урахування міжбюджетних трансфертів, складає **45,4%**. Надходження податку до бюджету за I півріччя 2024 року становлять **39640,0 тис. грн.** при призначеннях **38139,0 тис. грн.** і виконані на **103,9%**, до бюджету надійшло більше на **1501,1 тис. грн.**; до аналогічного періоду минулого року темп росту надходження податку склав **92,8%**, або до бюджету менше надійшло **3072,2 тис. грн.** (у 2024 році ПДФО з військовослужбовців і осіб рядового і начальницького складу 100% надходить до держбюджету).

Виконання призначень за I півріччя 2024 року по бюджетоутворюючим надходженням бюджету територіальної громади наступне:

- місцеві податки та збори: при плані **41087,3 тис. грн.**, до бюджету громади надійшло **42041,7 тис. грн.**, виконання становить **102,3%**, що більше на **954,4 тис. грн.**, в т.ч.:

\* по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки виконання - **110,5%**, що більше плану на **98,8 тис. грн.**;

\* по земельному податку виконання - **104,5%**, що більше плану на **385,3 тис. грн.**, до аналогічного періоду минулого року темп росту – **117,3%** або більше надійшло на **1329,1 тис. грн.** (з 1 січня 2024 року діє нова нормативно-грошова оцінка земель в межах м. Арциз);

\* по орендній платі з юридичних та фізичних осіб призначення виконані на **109,4%** або надійшло більше на **605,8 тис. грн.**, до аналогічного періоду минулого року темп росту - **122,8%** або більше надійшло на **1311,5 тис. грн.** (додатково надійшли кошти внаслідок збільшення нормативної грошової оцінки земель в м. Арциз та погашення податкових боргів з орендної плати за землю ПП Діоніс - 300,0 тис. грн., ФОП Глуган Ф.М. - 200,0 тис. грн., ТОВ Прометей Миколаївська філія – 302,0 тис. грн., ФГ «Главан – Агро»- 58,1 тис. грн.);

\* по єдиному податку виконання – **99,4%**, що менше на **157,4 тис. грн.** Недовиконання утворилось по єдиному податку IV групи, виконання на **96,7%** або менше надійшло на **321,5 тис. грн.** (станом на 01.07.2024 р. рахується недоїмка у сумі **310,8 тис. грн.**, в тому числі по МПЗ **216,8 тис. грн.** за 2023 рік: ФГ «Рубін» - 35,8 тис. грн., ТОВ «Шампань Україна» - 60,9 тис. грн. (по акту камеральної перевірки Податкової інспекції), ФГ «Главан - Агро» - 89,1 тис. грн., ФГ «Атлантида» - 55,7 тис. грн., ГТ «Мрія» - 33,8 тис. грн.

**Темп росту** надходжень місцевих податків і зборів до аналогічного періоду 2023 року – **119,7%** або більше на **2640,7** тис. грн.

**Спеціальний фонд бюджету** без врахування трансфертів виконаний за 1 півріччя 2024 року на **273,6%**, що більше плану на **2881,5** тис. грн.

Перевиконання утворилось по власним надходженням бюджетних установ у сумі **2875 тис. грн.** Фактичні надходження доходів від благодійних внесків і дарунків (гуманітарна допомога) за 1 півріччя 2024 року, які не підлягають прогнозуванню, склали **2468,9 тис. грн.**

**Екологічний податок** виконаний на **114,7%** або більше плану на **6,5** тис. грн.

За 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду бюджету не надійшли Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках **Програми з відновлення України** у сумі **5500,0 тис. грн.**

**Видаткову частину загального фонду бюджету** на звітний період з урахуванням змін виконано на **86,9%**. При уточненому плані за перше півріччя 2024 рік **175633,1** тис. грн. видатки склались у сумі **152579,3** тис. грн.

Видаткову частину **спеціального фонду** виконано на **38,7%**. При уточненому плані на звітну дату **23651,2** тис. грн., касові видатки (разом з натуральною формою) склали у сумі **9157,8** тис. грн. у тому числі по галузях: «Освіта» 4614,2 тис. грн., «Культура» 58,4 тис. грн., «Охорона здоров'я – 815,8 тис. грн., «Соціальний захист» у сумі 105,2 тис. грн, «Управління» у сумі 46,7 тис. грн., «ЖКГ» у сумі 2417,5 тис. грн., субвенція до державного бюджету у сумі 1100,0 тис. грн., в тому числі **на підтримку ЗСУ – 1000,0 тис. грн.**

**За галузевою структурою** видаткова частина загального фонду бюджету склала: Освіта – 97996,8 тис. грн., що є 64,2%, Культура – 7537,4 тис. грн., що є 4,9%, Соціальний захист – 4249,7 тис. грн., що є 2,8%, Охорона здоров'я – 6174,8 тис. грн., що є 4,0%, Фізична культура – 3359,8 тис. грн., що є 2,2%, Житлово-комунальне господарство та земельні відносини – 14040,6 тис. грн., що є 9,2%, Пожежна охорона та громадський порядок – 2742,2 тис. грн., що є 1,8%, Управління – 15489,2 тис. грн., що є 10,2%, Інша економічна діяльність – 239,3 тис. грн., що є 0,2%, Резервний фонд – 326,6 тис. грн., що є 0,2%, видатки на територіальну оборону – 80,9 тис. грн., що є 0,1%, трансферти державному бюджету – 342,0 тис. грн., що є 0,2%.

За економічною структурою видаткова частина загального фонду бюджету склала: оплата праці з нарахуваннями – 121922,1 тис. грн. (79,9%), енергоносії – 13161,9 тис. грн. (8,6%), харчування, медикаменти – 4146,9 тис. грн. (2,7%), соціальні виплати – 2317,3 тис. грн. (1,5%), видатки на ЗСУ – 80,9 тис. грн. ( 0,05%), інші (резервний фонд, зв'язок, послуги інтернету, паливо, предмети і матеріали, відрядження, інші) – 10950,2 тис. грн. ( 7,25%).

**На БЮДЖЕТ РОЗВИТКУ** громади у першому півріччі 2024 року спрямовано **4993,9 тис. грн.**, в тому числі:

**за напрямками:**

«Освіта» - 1586,8 тис. грн.;

«Культура і розвиток туризму» - 20,0 тис. грн.;

«ЗСУ та ТО» - **1000,0 тис. грн.**;

«Охорони здоров'я» - 429,2 тис. грн.

«Житлово-комунальне господарство» - 1811,2 тис. грн.;

«Управління» - 46,7 тис. грн.;

«Трансфери іншим бюджетам» - 100,0 тис. грн.

**за видами діяльності:**

**Капітальний ремонт та енергоефективність – 684,8 тис. грн., з яких найбільші об'єкти:**

- капітальний ремонт опалювальної системи закладу дошкільної освіти ясла-садок № 7 «Вербиченка» в м. Арциз на суму 283,3 тис. грн.;
- капітальний ремонт спортивної зали Арцизького ліцею №4 – 85,4 тис. грн.;
- капітальний ремонт реабілітаційного відділення КНП «Арцизька центральна опорна лікарня» - 100,0 тис. грн.;
- капітальний ремонт покрівлі двоповерхового корпусу реабілітаційного відділення КНП «Арцизька центральна опорна лікарня» - 179,2 тис. грн.

**Будівництво та капітальний ремонт укриттів освіти – 1218,1 тис. грн. (укриття школи № 1);**

**Підтримка ЗСУ та ТО – 1000,0 тис. грн.,**

**Субвенція до державного бюджету на виконання заходів програми зміцнення законності, безпеки та порядку на території Арцизької міської територіальної громади – 100,0 тис. грн. (СБУ);**

**Придбано предметів довгострокового використання - 1991,0 тис. грн.**

**Видатки за рахунок Резервного фонду**

Видатки за рахунок Резервного фонду за перше півріччя 2024 року склали 407,7 тис. грн.:

- «Цивільного захисту, пожежної та техногенної безпеки Арцизької міської територіальної громади на 2022-2024 роки» у сумі 346,6 тис. грн. (пісок 25,0 тис. грн., КП Житловик (ПРУ) 41,0 тис. грн., комісія з ТЕБ та НС 280,6 тис. грн.);
- «Національного спротиву та територіальної оборони Арцизької міської територіальної громади на 2022-2024 року» у сумі 61,1 тис. грн. (одноразовий посуд).

Під час виконання доходної та видаткової частин місцевих бюджетів протягом першого півріччя 2024 року вимоги бюджетного законодавства місцевим фінансовим органом дотримані.