



УКРАЇНА  
КАХОВСЬКА МІСЬКА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ  
КАХОВСЬКОГО РАЙОНУ ХЕРСОНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

від 28 жовтня 2024р.

м. Каховка

№ 82-р

Про звіт з виконання  
міського бюджету  
за 9 місяців 2024 року

Заслухавши інформацію начальника фінансового управління Каховської міської ради Ларису ЗВОЛЬСЬКУ про виконання міського бюджету за 9 місяців 2024 рік (додається), вбачається наступне.

За звітний період фактичне виконання доходної частини загального фонду міського бюджету (з урахуванням надходжень міжбюджетних трансфертів) склало 188715,3 тис. грн, що становить 100,2 % до планових показників (188414,6 тис. грн.) перевиконання плану складає 300,7 тис. грн.

У порівнянні з фактичними надходженнями за 9 місяців 2023 року місцевий бюджет територіальної громади отримав власних доходів загального фонду менше на 10526 тис. грн (факт 9 місяців 2023 року 33978,7 тис. грн, факт 9 місяців 2024 року 23452,7 тис. грн) або на 31 %, що пояснюється знаходженням громади під окупацією, через військову агресію російської федерації.

Основним бюджетоутворюючим податком є податок та збір на доходи з фізичних осіб, надходження якого на звітну дату склали 17530,5 тис. грн., або 74,7% від власних доходів громади. План 9 місяців 2024 року (17222,0 тис. грн) виконано на 101,8%. До аналогічного періоду 2023 року надходження зменшились на 9026,5 тис. грн, виконання склало 66,0%.

Найбільшу питому вагу в структурі податку та збору на доходи фізичних осіб 98,8 % займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, за 9 місяців 2024 року при плані 17200,0 тис. грн фактично надійшло 17271,3 тис. грн, бюджетом додатково отримано 71,3 тис. грн, до факту 9 місяців 2023 року (24806,8 тис. грн) надходження зменшились на 7535,5 тис. грн, виконання до факту 9 місяців 2023 року склало 69,6% , пояснюється тим, що через окупацію майже всі підприємства громади зупинили свою діяльність, бізнес-активність скоротилася.

План по місцевим податкам в цілому виконаний на 99,2%, при плані 5930,0 тис. грн фактично надійшло 5883,6 тис. грн, бюджетом недоотримано 46,4 тис. грн, до факту 9 місяців 2023 року (7248,0 тис. грн) виконання склало 81,2%, надходження зменшились на 1364,4 тис. грн.

Найбільшу питому вагу в структурі місцевих податків і зборів 98,7% займає єдиний податок.



За 9 місяців 2024 року фактичні надходження єдиного податку (5966,4 тис. грн) до плану (5930,0 тис. грн) склали 100,6 %, бюджетом додатково отримано 36,4 тис. грн, а до факту 9 місяців 2023 року (6777,0 тис. грн) надходження зменшились на 810,6 тис. грн, виконання складає 88,0%, пояснюється, що тимчасово, абзацом першим п. 11 підрозділу 8 розділу ХХ «Перехідні положення» Податкового кодексу України встановлено, що «з 1 серпня 2023 року фізичні особи - підприємці - платники єдиного податку першої та другої групи, податкова адреса яких знаходиться на територіях бойових дій або на тимчасово окупованих Російською Федерацією територіях України станом на дату початку бойових дій або тимчасової окупації, мають право не сплачувати єдиний податок за період з першого числа місяця, в якому почалися бойові дії на відповідній території, виникла можливість бойових дій або почалася тимчасова окупація такої території, до останнього числа місяця, в якому було завершено такі активні бойові дії, припинено можливість бойових дій або завершено тимчасову окупацію».

За 9 місяців 2024 року до доходів загального фонду надійшла плата за надання інших адміністративних послуг в сумі 1,0 тис грн.

За аналізуємий період до доходів міського бюджету за кодом бюджетної класифікації доходів 24060300 «Інші надходження» повернуті кошти минулих років управлінням освіти Каховської міської ради в сумі 5,2 тис. грн, виконавчим комітетом Каховської міської ради 22,4 тис. грн

Обсяг надходжень міжбюджетних трансфертів до загального фонду бюджету Каховської міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року становить 165262,6 тис. грн або 87,6 % від загального обсягу доходів загального фонду.

У звітному періоді трансферти з державного та обласного бюджетів до бюджету громади надійшли в повному обсязі (100% від плану), в тому числі :

базова дотація – 52100,1 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 – 52753,9 тис. грн., на освітню субвенцію – 53746,5 тис. грн, субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 5090,4 тис. грн , дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 1571,7 тис. грн.

Фактичне виконання доходів спеціального фонду (без трансфертів) за 9 місяців 2024 року складає 3935,7 тис. грн. До спеціального фонду міського бюджету надійшло коштів спеціального призначення, у тому числі на рахунки головних розпорядників коштів – 3936,7 тис. грн (100,0% до планових призначень) власних надходжень бюджетних установ.

Виходячи з обсягів залучених коштів за 9 місяців 2024 року, видатки міського бюджету по загальному фонду проведено на загальну суму 135225,8 тис. грн (71,7 % до планових призначень).

Із загального фонду на фінансування програм соціально – культурної сфери міської територіальної громади та державного управління спрямовано



133725,8 тис. грн (98,9 % від загального обсягу видатків), з них на державне управління – 23894,5 тис. грн, освіту – 96569,1 тис. грн. (в тому числі за рахунок освітньої субвенції – 53015,5 тис. грн), соціальний захист та соціальне забезпечення – 8134,5 тис. грн, культуру і мистецтво – 2277,8 тис. грн, фізичну культуру і спорт – 2849,9 тис. грн.

Фінансування проводилось виходячи з планових призначень на звітний період 2024 року та потреби головних розпорядників коштів міського бюджету у відповідних видатках. У першочерговому порядку забезпечено видатки на захищені статті. Кошти освоєно у сумі 134183,2 тис. грн., (99,2 % від загального обсягу видатків). Збільшення обсягу видатків по захищеним статтям пов'язано із ростом мінімальної заробітної плати, яка з 01.01.2024 року становить 7100 грн., з 01.04.2024 року – 8000 грн та посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЕТС, який з 01.01.2024 року - 3195 грн. З них на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ міста – 128817,8 тис. грн, соціальні виплати населенню – 4165,4 тис. грн., трансферти органам державного управління інших рівнів – 1200,0 грн.

Видаткову частину загального фонду міського бюджету виконано за 9 місяців 2024 року з кредиторською заборгованістю в сумі 122,8 тис. грн., з неї прострочена 32,9 тис. грн., по спеціальному фонду – 11,5 тис. грн., з неї прострочена 11,5 тис. грн. Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку із введенням в країні воєнного стану через агресією зі сторони Російської Федерації та відсутність первинних документів для погашення заборгованості за 2022 рік, а також, відповідно до п.19 постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 встановлено черговість платежів, які здійснюють органи Казначейства.

Підсумовуючи вищевикладене, керуючись ст. 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», ст.80 Бюджетного кодексу України:

1. Затвердити звіт про виконання міського бюджету за 9 місяців 2024 року по доходах у сумі 192651,1 тис. грн (загального фонду – 188715,4 тис. грн, спеціального фонду бюджету – 3935,7 тис. грн), по видатках у сумі 139162,5 тис. грн (загального фонду - 135225,8 тис. грн, спеціального фонду – 3936,7 тис. грн, залишками коштів станом на 01 жовтня 2024 року - 175439,8 тис. грн (загального фонду (разом з трансфертами) – 171318,2 тис. грн, спеціального фонду – 4121,6 тис. грн).

2. Відділу економічного розвитку, інвестицій та регуляторної політики (Алла КАМЕНЄВА) спільно із фінансовим управлінням (Лариса ЗВОЛЬСЬКА) проводити постійно моніторинг наповнення бюджету Каховської міської територіальної громади у 2024 році та забезпечення виконання планових показників з доходів.

3. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

Начальник Каховської  
міської військової адміністрації









ВІДПІТКИ :	ВІДПІТКИ		Використано на 9 місяців	Використано на 9 місяців	Рішення виконання	
	Затверджено на рік	Затверджено на 9 місяців				Загальний фонд
<b>Державне управління</b>	<b>37888094</b>	<b>397064</b>	<b>29986733</b>	<b>397064</b>	<b>397064</b>	<b>100.0</b>
- оплата праці і нарахування на зарплату тілоу	36485586		28678385			80.4
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв	23		23			0.0
- інші поточні видатки	963137	2243	963137	2243	2243	31.6
- капітальні видатки						0.0
Інша діяльність сфери державного управління - разом	439354	394821	345194	394821	394821	96.6
Управління державного відділу Каховської міської ради	439354	394821	345194	394821	394821	96.6
Відділення на виконання функцій районного суду						100.0
<b>Освіта</b>	<b>154755246</b>	<b>3539628</b>	<b>118231900</b>	<b>3539628</b>	<b>3539628</b>	<b>0.0</b>
- заклад освіти (в т.ч. школа естетичного виховання) - разом	154755246	3539628	118231900	3539628	3539628	0.0
У тому числі:						0.0
- оплата праці і нарахуванням	131053869		114334523			84.3
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3215237		3215237			0.0
- інші поточні видатки	484140	3539628	484140	3539628	3539628	13.2
- капітальні видатки						0.0
<b>Соціальний захист та соціальне забезпечення</b>	<b>17942936</b>	<b>0</b>	<b>15025468</b>	<b>0</b>	<b>8134533</b>	<b>0.0</b>
У тому числі:						0.0
- інші доходи та вклади молодіжної політики - разом	233615	0	176407	0	73042	41.4
У тому числі	233615	0	176407	0	73042	41.4
Молодіжний центр "Пурк"	2497571	0	1843541	0	1001522	54.3
- надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю						0.0
У тому числі:						0.0
- оплата праці і нарахуванням	2470030		1816000			55.1
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв	23492		23492			0.0
- інші поточні видатки	4019		4019			0.0
- капітальні видатки						0.0
- забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з поглибленим віком, хворобою, інвалідністю	65282259	0	4983620	0	2247462	45.1
У тому числі:						0.0
- оплата праці і нарахуванням	6525259		4980620			45.1
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0		0			0.0
- інші поточні видатки	3090		3090			65.0
- капітальні видатки						0.0
- утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	1065391	0	803800	0	601714	74.9
У тому числі						0.0
- оплата праці і нарахуванням	1059421		797820			75.4
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0		0			0.0
- інші поточні видатки	5970		5970			0.0
- капітальні видатки						0.0
Інші заклади сфери соціального захисту і соціального забезпечення	7618100		7218100			58.3
<b>Культура і мистецтво</b>	<b>3822997</b>	<b>0</b>	<b>3012481</b>	<b>0</b>	<b>2277800</b>	<b>0.0</b>
- заклади культури і мистецтва - разом	3822997	0	3012481	0	2277800	75.6
У тому числі:						0.0
- оплата праці і нарахуванням	3700889		2890173			5.0
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв	857		857			0.0
- інші поточні видатки	121456		121456			0.0
- капітальні видатки						0.0
<b>Фізична культура і спорт</b>	<b>4758736</b>	<b>0</b>	<b>3844869</b>	<b>0</b>	<b>2849874</b>	<b>0.0</b>
- заклади фізичної культури (ДЮСШ, стадіон "Олімпійський", централізована бухгалтерія) - разом	4758736	0	3844869	0	2849874	74.1
У тому числі:						0.0
- оплата праці і нарахуванням	470949		379082			4.3
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв	0		0			0.0
- інші поточні видатки	470949		470949			36.0
- капітальні видатки						0.0
Субвенції і місцевих бюджетів інших місцевих бюджетів на об'єкти програм розвитку соціальної інфраструктури	1500000	0	1500000	0	1500000	100.0
Субвенції і місцевих бюджетів державного бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку	300000	0	300000	0	300000	0.0
Резервний фонд	16543930		16543930			0.0
<b>РАЗОМ ВІДПІТКИ:</b>	<b>18847381</b>	<b>3936692</b>	<b>135225772</b>	<b>3936692</b>	<b>3936692</b>	<b>71.8</b>



Начальник Каховської міської військової адміністрації

Віталій ПЕМЕРЕЦЬ