

**Пояснювальна записка до звіту  
про виконання бюджету Славутської  
міської територіальної громади за 2024 рік**

***Доходи бюджету Славутської міської територіальної громади***

***Видатки бюджету Славутської міської територіальної громади***

Бюджет Славутської міської територіальної громади на 2024 рік затверджено рішенням міської ради від 15 грудня 2023 року №2-32/2023 по видатках у сумі 384 007 390 гривень, у тому числі видатків загального фонду – 349 927 090 гривень та видатків спеціального фонду бюджету – 34 080 300 гривень;

В складі видатків затверджено кошти на реалізацію міських галузевих програм, обсяг яких станом на 01.01.2025 складає 87 849 438 грн, з них по загальному фонду – 55 679 138 грн, по спеціальному фонду – 32 170 300 гривень.

Протягом року проведено уточнення планових показників видаткової частини бюджету міської територіальної громади, у тому числі загального фонду в сторону збільшення - на **23 259 239 грн**, спеціального фонду в сторону збільшення - на **41 369 188 гривень**, зокрема:

**1. Уточнення планових показників загального фонду на суму 23 259 239,14 грн:**

**1.1. Збільшено планові призначення видатків на суму 56 927 371,47 грн за рахунок:**

- залишку бюджетних коштів загального фонду місцевого бюджету, які утворилися станом на 01.01.2024 – 10 788 776,14 грн;

- проведення уточнень видатків загального фонду (збільшення планових показників власних доходів) – 29 423 588 грн;

- трансфертів з державного та місцевого бюджетів в обсязі 16 715 007,33 грн (субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 3 402 600 грн; субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 2 606 395 грн; субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 - 5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни» - 9 203 103,33 грн; субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету- 622 800грн.; субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду– 43 577 грн; субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету– 93 550 грн; субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету– 117 982 грн; інші субвенції з місцевого бюджету – 625 000 грн).

**1.2. Зменшення планових призначень на суму 33 668 132,33 грн відбулось за рахунок:**

- трансфертів з державного та місцевого бюджетів в обсязі 334 019 грн (освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 193 200 грн; субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції– 140 819 грн);

- передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду – 33 334 113,33 гривень.

**2. Уточнення планових показників спеціального фонду на суму 41 369 188,33 грн:**

**2.1. Збільшення планових призначень видатків на суму 41 369 188,33 грн відбулося за рахунок:**

- залишків бюджетних коштів, які утворилися станом на 01.01.2024 – 110 000 грн;

- передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду – 33 334 113,33 гривень;
- трансфертів з державного та місцевого бюджетів в обсязі 3 683 675 грн (субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду);
- трансфертів з державного та місцевого бюджетів в обсязі 4 241 400 грн (субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти).

За підсумками 2024 року касові видатки загального фонду бюджету громади становлять 364 227 567 грн або 97,6% до уточненого плану на 2024 рік. Виконання видатків по спеціальному фонду бюджету становить 53 084 729 грн або 58,3% до річного показника уточненого плану. Див. таблицю 1.

Таблиця 1.

**Показники виконання видаткової частини бюджету  
Славутської МТГ за 2024 рік**

Фонд бюджету	Передбачено бюджетом на 2024 рік, грн	Уточнений план на 2024 рік, грн	Касові видатки за 2024р., грн	% виконання уточненого плану на рік
Загальний фонд	349 927 090	373 186 329	364 227 567	97,6
Спеціальний фонд	34 080 300	75 449 488	43 982 993	58,3
<b>Разом:</b>	<b>384 007 390</b>	<b>448 635 817</b>	<b>408 210 560</b>	<b>91,0</b>

Детальніше виконання видатків бюджету за звітний період в розрізі галузей подано у таблиці 2.

**Аналіз виконання видатків бюджету Славутської МТГ за 2024 рік**

Таблиця 2.

Назва видатків	Планові призначення 2024 рік		Касові видатки за 2024 рік		% виконання до уточнен. плану	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Державне управління	65 546 663	797 000	63 913 771	1 389 432	97,51	174,33
Освіта	215 375 286	32 182 885	210 100 431	16 245 772	97,55	50,48
Охорона здоров'я	16 984 700	100 000	16 865 119	-	99,30	-
Соціальний захист	12 467 372	9 398 103	12 350 376	9 520 243	99,06	101,30
Культура і мистецтво	10 564 300	704 000	10 234 604	565 187	96,88	80,28
Фізична культура і спорт	4 922 848	39 000	4 732 587	68 259	96,14	175,02
ЖКГ	39 801 800	1 186 400	39 686 205	936 233	99,71	78,91
Економічна діяльність, в т.ч:	1 000 000	30 062 700	1 000 000	14 093 296	100,00	46,88
<i>Будівництво та регіональний розвиток</i>	-	26 162 700	-	10 840 495	-	41,43
<i>Транспорт та транспортна інфраструктура</i>	1 000 000	1 800 000	1 000 000	1 477 721	100,00	82,10
<i>Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю</i>	-	2 100 000	-	1 775 080	-	84,53
Інша діяльність, в т.ч.слі:	4 019 360	349 400	2 930 557	557 804	72,91	159,65
<i>Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій</i>	1 030 000	200 000	1 029 998	419 052	100,00	209,53
<i>Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки</i>	417 686	-	236 211	-	56,55	-

<i>Інші заходи громадського порядку</i>	1 682 684	68 500	1 521 620	124 472	90,43	181,71
<i>Охорона навколишнього природного середовища</i>	-	80 900	-	14 280	-	17,65
<i>Засоби масової інформації</i>	190 000	-	142 728	-	75,12	-
<i>Резервний фонд</i>	698 990	-	-	-	-	-
<b>Разом:</b>	<b>370 682 329</b>	<b>74 819 488</b>	<b>361 813 650</b>	<b>43 376 226</b>	<b>97,61</b>	<b>57,97</b>
Субвенція з місцевого бюджету державному на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	2 076 500	630 000	2 026 417	606 768	97,59	96,31
Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	427 500	-	387 500	-	90,64	-
<b>Усього:</b>	<b>373 186 329</b>	<b>75 449 488</b>	<b>364 227 567</b>	<b>43 982 994</b>	<b>97,60</b>	<b>58,29</b>
з них:						
<b>Поточні видатки:</b>	<b>372 487 339</b>	<b>23 208 182</b>	<b>364 227 566</b>	<b>8 852 471</b>	<b>97,78</b>	<b>38,14</b>
<b>Оплата праці працівників бюджетних установ</b>	250 707 263	764 000	248 037 471	1 369 478	98,94	179,25
<b>Використання товарів і послуг в т.ч.:</b>	<b>54 873 505</b>	<b>22 352 382</b>	<b>49 726 995</b>	<b>7 454 817</b>	<b>90,62</b>	<b>33,35</b>
Предмети ,матеріали,обладнання та інвентар	7 351 128	519 782	6 649 618	1 245 445	90,46	239,61
Медикаменти та перев. матеріали	88 000	5 000	84 236	5 000	95,72	100,00
Продукти харчування	13 067 000	20 834 500	10 608 006	5 543 982	81,18	26,61
Оплата послуг крім комунальних	9 459 155	309 500	8 693 601	327 202	91,91	105,72
Видатки на відрядження	1 073 918	75 000	1 016 711	201 538	94,67	268,72
Оплата комунальних послуг	23 718 033	394 400	22 627 993	101 199	95,40	25,66
Дослідження і розробки, державні програми	116 271	214 200	46 830	30 451	40,28	14,22
<b>Поточні трансферти</b>	<b>63 619 500</b>	<b>80 900</b>	<b>63 284 618</b>	<b>14 280</b>	<b>99,47</b>	<b>17,65</b>
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, орган-м)	61 115 500	80 900	60 870 701	14 280	99,60	17,65
Поточні трансферти органам держ. управління інших рівнів	2 504 000	-	2 413 917	-	96,40	-
<b>Соціальне забезпечення</b>	<b>3 144 124</b>	<b>-</b>	<b>3 054 519</b>	<b>-</b>	<b>97,15</b>	<b>-</b>
Інші виплати населенню	3 144 124	-	3 054 519	-	97,15	-
<b>Інші поточні видатки</b>	<b>142 947</b>	<b>10 900</b>	<b>123 963</b>	<b>13 896</b>	<b>86,72</b>	<b>127,49</b>
<b>Капітальні видатки</b>	<b>-</b>	<b>52 241 306</b>	<b>-</b>	<b>35 130 522</b>	<b>-</b>	<b>67,25</b>
Придбання основного капіталу	-	37 007 303	-	22 124 675	-	59,78
Капітальні трансферти	-	15 234 003	-	13 005 847	-	85,37
<b>Нерозподілені видатки</b>	<b>698 990</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Разом:</b>	<b>373 186 329</b>	<b>75 449 488</b>	<b>364 227 566</b>	<b>43 982 993</b>	<b>97,60</b>	<b>58,29</b>

У 2024 році забезпечено всі галузі бюджетної сфери міської територіальної громади коштами на захищені статті витрат (заробітна плата з нарахуваннями, оплата за спожиті комунальні послуги та енергоносії, придбання медикаментів і продуктів харчування, трансферти населенню й іншим бюджетам) та інші видатки.

**Станом на 1 січня 2025 року кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету Славутської міської територіальної громади відсутня.**

**Дебіторська заборгованість по видатках загального фонду** Славутської міської територіальної громади станом на 01.01.2025 становить 11 210,44 грн, зазначена заборгованість склалась по:

- **КПКВКМБ 0150** «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради» **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 10 014,44 грн;

- **КПКВКМБ 1080** «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» **КЕКВ 2210** «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 1 196 грн;

**Кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду** Славутської міської територіальної громади станом на 01 січня 2025 року відсутня.

**Дебіторська заборгованість по видатках спеціального фонду** Славутської міської територіальної громади станом на 01 січня 2025 року відсутня.

**Дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду за доходами** - це батьківська плата за утримання дітей в закладах освіти.

## **Фінансування**

**Залишок власних надходжень на рахунку загального фонду** бюджету Славутської міської територіальної громади станом на **01 січня 2025 року** складає **12 527 275,82 гривень**.

**Залишок дотації** з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я **на рахунку загального фонду** бюджету Славутської міської територіальної громади станом на **01.01.2025** складає **0,94 гривень**.

**Залишок освітньої субвенції** з державного бюджету місцевому бюджету **на рахунку загального фонду** бюджету Славутської міської територіальної громади станом на **01.01.2025** складає **0,27 гривень**. Зазначений залишок коштів 06.01.2025 перераховано до Державного бюджету ДКСУ р/р№ UA408201720000323141998002221, код 37567646.

**Залишок коштів залишку субвенції** з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти **на рахунку загального фонду** бюджету Славутської міської територіальної громади станом на **01.01.2025** складає **523 264,37 гривень** (522 491,69-залишок коштів 2024 року, 772,68 - залишок невикористаних коштів що утворились на 01.01.2024). Цей залишок 06.01.2025 перераховано до Державного бюджету ДКСУ р/р№ UA408201720000323141998002221, код 37567646.

**Залишок власних надходжень на рахунках спеціального фонду** бюджету Славутської міської територіальної громади станом на **01.01.2025** становить **560 640,24 грн:**

- фонд охорони навколишнього середовища	257 913,61 грн.;
- цільовий фонд	238 519,08 грн.;
- бюджет розвитку громади	64 169,44грн.;
- надходження податку з власн. трансп.засобів	37,61 грн.;
- інші	0,50 грн.

**Залишок коштів залишку субвенції** з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти **на рахунку спеціального фонду** бюджету Славутської міської територіальної громади по станом на 01.01.2025 складає **144 864,32 гривень**.

**Залишок коштів залишку субвенції** з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти станом **на рахунку спеціального фонду** бюджету Славутської міської територіальної громади на **01.01.2025** складає **4 241 400 гривень**.

На рахунках **спеціального фонду бюджетних установ** залишок станом на **01.01.2025** становить **1 330 329,18гривень**.

Станом на **01.01.2025** залишок коштів місцевого бюджету по збанкрутілому і ліквідованому АК АПБ «Україна» за 2000 рік по загальному фонду становить **23 181,30 грн**, по спеціальному фонду - **26 558,58 грн** (транспортний збір – 16 758,58 грн;

природоохоронний фонд – 9 800,00 грн). Ці кошти обліковуються на відповідних котлових рахунках державного казначейства України.

За рахунок коштів єдиного казначейського рахунку протягом 2024 року **короткотермінові позички не отримувались.**

Окрім цього, протягом 2012-2013 років фінансовим управлінням отримано **середньострокових позик** на обсяг невиконання доходів, які враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на загальну суму **6 652 000 грн**, в т.ч за позиками наданими в 2012 році – 3 075 300 грн; в 2013 році – 3 576 700 гривень. Протягом 2014 року було погашено дану позичку на суму 413 159,45 гривень. Станом на 01.01.2025 року заборгованість за середньостроковими позиками складає 6 238 840,55 гривень.

Начальник фінансового управління

Юлія ДОЛІШНА