

**УКРАЇНА**

**ФОНТАНСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА**

**ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ № 249**

**від 21 серпня 2024 року**

**Про виконання бюджету Фонтанської сільської**

**територіальної громади Одеського району**

**Одеської області за І півріччя 2024 року**

 Заслухавши і обговоривши інформацію про виконання бюджету Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області за І півріччя 2024 року, керуючись п.4 ст.80 Бюджетного кодексу України, ст. 26 , п.п. 1 п. «а» ст.28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, -

**ВИРІШИВ:**

1.Інформацію про виконання бюджету Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області за І півріччя 2024 року взяти до відома (додається, додаток №1).

2.Управлінню фінансів Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області винести на розгляд і затвердження сільської ради звіт про виконання бюджету Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області за І півріччя 2024 року.

 3. Координацію роботи щодо виконання цього рішення покласти на управління фінансів Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області.

4. Контроль за виконання цього рішення покласти на сільського голову.

Додаток №1 до рішення виконкому Фонтанської сільської ради № 249 від 21.08.. 2024 року

 **ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ**

 **ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ ЗА 1 ПІВРІЧЧЯ 2024 РОКУ**

**1. Загальна характеристика виконання бюджету**

Бюджет Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області затверджено на сесії сільської ради 22.12.2023 року рішенням сесії № 1980-VIII «Про бюджет Фонтанської сільської територіальної громади на 2024 рік» з внесеними змінами .

 Відповідно до даного рішення з внесеними змінами **затверджено**

**загальний обсяг доходів бюджету на 1 півріччя 2024 року** в **сумі 163087,5 тис. грн.** в тому числі

* загальний фонд 160744,6 тис. грн.
* спеціальний фонд 2342,9 тис. грн.

**загальний обсяг видатків бюджету за 1 квартал 2024 року** **в сумі 272846,1** тис. грн. в тому числі:

* загальний фонд 198091,4 тис. грн.
* спеціальний фонд 74754,7 тис. грн.

**Структура бюджету**

**Фонтанської сільської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року**

тис.грн*.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | План з урахуванням змін за 1 півріччя 2024 року | Виконано за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану ( тис. грн.) | Виконано до уточненого плану (%) |
|  **ДОХОДИ в тому числі :** | **163087,5** | **182652,7** | **19565,2** | **112,0** |
| Загального фонду | 160744,6 | 175478,6 | 14734,0 | 109,2 |
| Спеціального фонду | 2342,9 | 7174,1 | 4831,2\* | 306,2 |
| **ВИДАТКИ в тому числі :** | **272846,1** | **165984,1** | **-106862,0** | **60,8** |
| Загального фонду | 198091,4 | 143280,0 | -54811,4 | 72,3 |
| Спеціального фонду | 74754,7 | 22704,1 | -52050,6 | 30,4 |

 Дохідна частина ***загального та спеціального фонду*** бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року виконана:

* **без урахування трансфертів** на **112,6%** , при плані звітного періоду затвердженому в сумі 120679,3 тис. грн., виконання склало 140435,6 тис. грн. План звітного періоду перевиконано в сумі 19756,3 тис.грн.
* **з урахуванням трансфертів** на **112,0%** при плані звітного періоду затвердженому в сумі 163087,5 тис. грн., виконання склало 182652,7 тис. грн. План звітного періоду перевиконано в сумі 19565,2 тис.грн.

 Видаткова частина ***загального та спеціального фонду*** бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року виконана в сумі 165984,1тис. грн., або на 60,8 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 272846,1тис. грн., в тому числі:

по загальному фонду в сумі 143280,0 тис. грн., або на 72,3% до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 198091,4 тис. грн.

по спеціальному фонду в сумі 22704,1 тис. грн., або на 36.1% до уточненого плану 1 півріччя 2024 року –74754,7 тис. грн.

**2. Показники економічного розвитку регіону**

Відповідно до Закону України «Про добровільне об’єднання територіальних громад» утворено Фонтанську сільську територіальну громаду з центром в селі Фонтанка у складі сіл Крижанівка, с. Ліски (Крижанівська сільська рада) , с. Фонтанка, (Фонтанська сільська рада), с. Нова Дофінівка, с. Вапнярка (Новодофінвська сільська рада), с. Олександрівка , с. Світле (Олександрівська сільська рада). Фонтанська сільська територіальна громада розташована у південній частині Одеського (Лиманського) району Одеської області та займає площу 96,0  кв.км., з населенням 30,2 тис. чоловік, в тому числі внутрішньо переміщених осіб станом на 01.07.2024 року 5,3 тис. чоловік.

 Територіальна громада має сприятливі передумови для соціально-економічного розвитку. До важливих конкурентних переваг, які визначають специфіку використання території громади і створюють умови для перспективного розвитку відносяться: географічне положення громади, забезпеченість енергоресурсами, розвинута транспортна мережа, розмежування промислової та житлової зон, наявність територіальних ресурсів для подальшого розвитку туризму , промисловості, транспорту і житлового будівництва, наявність земельних ділянок придатних для інвестування, багаті культурні традиції, наявність трудових ресурсів, значний рівень ділової активності населення та його само-зайнятості, високий освітній рівень населення громади, наявність учбових закладів, розвинута мережа медичних та освітніх закладів тощо.

 Територія сільської ради оточена територіями, які мають площі для будівництва житлової забудови, а також межа з містом Одеси з його розгалуженою логістично - виробничою інфраструктурою, значним економічним потенціалом. Ця близькість до міста Одеси та його інфраструктури дає населенню громади робочі місця, сприяє розвитку його економіки, позитивному вирішенню соціально-економічних проблем громади.

 Економічний потенціал громади складається з підприємств та суб’єктів підприємницької діяльності, які розташовані та здійснюють свою діяльність на території громади та налічують близько 2377 підприємств, установ, організацій , фермерських господарств та суб’єктів підприємницької діяльності .

**Перелік основних бюджетоутворюючих підприємств, (тис. грн)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування підприємства | Податкові надходження до бюджету (тис. грн.) | Питома вага (%) |
| ТОВ "НОВІ БІЗНЕС ПОГЛЯДИ" | 8474,6 | 6,3 |
| ТОВ"АТБ-маркет" | 4131,2 | 3,1 |
| ТОВ ТРК "Бріз" | 1054,0 | 0,8 |
| ТОВ "Ашан Україна Гіпермаркет" | 1725,7 | 1,3 |
| ТОВ «ООЕК» | 1372,8 | 1,0 |
| ТОВ «ТМ СТРАЖ» | 1049,8 | 0,8 |
| ТОВ "КОПIЙКА-ЦЕНТР" | 1723,8 | 1,3 |
| ТОВ "ЛЕРУА МЕРЛЕН УКРАЇНА" | 1598,3 | 1,2 |
| АТ "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" | 1695,8 | 1,3 |
| ТОВ «ПРОМРИНОК «КОТОВСЬКИЙ» | 1093,8 | 0,8 |
| ІНШІ | 109968,8 | 82,1 |
| **ВСЬОГО** | **133888,6** | **100.0** |

Основою соціально-економічного розвитку є галузі будівництва, оптової та роздрібної торгівлі, транспорт, операції з нерухомим майном, тимчасового розміщення та організації харчування. Відповідні галузі є важливими сферами зайнятості населення та бюджетоутворюючими галузями. Обсяги надходження коштів до бюджету на пряму залежать від економічної діяльності суб’єктів господарювання, які розташовані на його території.

Розвинута промисловість, торгівля , будівництво та операції з нерухомим майном є одним із локомотивів сталого розвитку економіки, стабільно поповнювати бюджет громади за рахунок надходжень від своєї господарської діяльності (виходячи з того що для подальшого розвитку самоуправління на місцях буде більше залишатися коштів у вигляді податків і зборів, податок на доходи з фізичних осіб ).

У звітному періоді набули великого впливу на соціально-економічний розвиток, як внутрішнього так і зовнішнього середовища, ризики пов’язані із повномасштабним вторгненням військ Російської Федерації на територію України та в зв’язку із цим, запровадженням воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24 лютого 2022 р. № [64](https://www.president.gov.ua/documents/642022-41397)“Про введення воєнного стану в Україніˮ, наслідками якого є значне пригальмування усіх сфер соціально-економічного розвитку, зростання інфляційних процесів, як в цілому в державі, так і безпосередньо в громаді. Зокрема, висока залежність економічної активності від безпекових факторів негативно вплинула на економічну активність суб’єктів господарювання громади, зменшення обсягів торгівлі, споживчої активності населення, скорочення виробництва та інвестицій, на ризики недоотримання податкових та неподаткових надходжень до бюджету громади.

 Але за підсумками виконання бюджету за 1 півріччя 2024 року очевидним є поступове покращення надходження до сільського бюджету податків і зборів. Бізнес адаптується до викликів та змін податкового законодавства і помірно сплачувє податкові платежі.

 В умовах воєнного стану змінилися пріоритети у проведенні видатків з бюджету, насамперед забезпечуються соціально чутливі потреби з функціонування установ і закладів бюджетної сфери, комунальних підприємств та задоволення життєве необхідних потреб жителів територіальної громади. Саме видатки на освіту, соціальний захист та соціальне забезпечення, охорону здоров'я становлять найбільшу частку.

**3. Доходи**

 Обсяг фінансового ресурсу бюджету громади на 1 півріччя 2024 року було розраховано з урахуванням цілей державної та місцевої політики щодо державного та місцевих бюджетів на 2024 рік визначених відповідно до пріоритетів встановлених Програмою діяльності Кабінету Міністрів України, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 № 471, основними напрямами розвитку країни, визначеними у Національній економічній стратегії на період до 2030 року, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 03.03.2021 № 179, з урахуванням макроекономічних показників базового сценарію Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2024-2026 роки,, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15.12.2023 № 1315, із застосуванням чинних норм Бюджетного та Податкового кодексів України, за основними напрямами розвитку громади , рішення Фонтанської сільської ради від 22.12.2023 року № 1980-VIII «Про бюджет Фонтанської сільської територіальної громади на 2024 рік», рішень Фонтанської сільської ради, що впливають на показники дохідної та видаткової частини бюджету громади та інших прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку.

 Протягом 1 півріччя 2024 року спостерігається зростання темпів надходження доходів загального фонду бюджету громади (без трансфертів), до минулого року, % зростання надходжень склав **136,8% (+36,8%)** або в абсолютній сумі рівень зростання склав **+36071,1 тис. грн.**

**Динаміка помісячного надходження до загального фонду бюджету за 1 півріччя 2024 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Період | 2023 рік ( тис.грн.) | 2024рік ( тис.грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| січень | 13542,7 | 23826,0 | 10283,3 | 175,9 |
| лютий  | 14284,6 | 20619,3 | 6334,7 | 144,3 |
| березень | 13327,3 | 19227,1 | 5899,8 | 144,3 |
| квітень | 19117,4 | 25125,1 | 6007,7 | 131,4 |
| травень | 18303,7 | 23029,6 | 4725,9 | 125,8 |
| червень | 19241,9 | 22061,5 | 2819,6 | 114,7 |
| **Всього** | **97817,5** | **133888,6** | **36071,1** | **136,8** |

 До **загального фонду** бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року надійшло **175478,6** **тис.грн**., що становить **112,0%** до планових показників на звітний період, в тому числі

* власних доходів протягом 1 півріччя 2024 року надійшло 13388,6 тис.грн., що становить 112,5 % до планових показників на звітний період, додатково надійшло до плану 14925,1 тис.грн.
* офіційних трансфертів протягом 1 півріччя 2024 року надійшло 41590,0 тис.грн., що становить 99,5% до планових показників на звітний період.( -191,1 млн. грн. інші субвенції з місцевого бюджету)

**Аналіз виконання доходів бюджету**

**Фонтанської сільської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року по загальному фонду в порівняні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Планові показники на 1 півріччя 2024 року | Виконано 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану ( тис. грн.) | % виконання до уточненого плану  | Виконано за 1 півріччя 2023 року | Темп росту до аналогічного періоду 2023 року (%) | Відхилення (+;-) до аналогічного періоду 2023 року |
| Доходи від податків і зборів  | 118963,5 | 133888,6 | 14925,1 | 112,5 | 97817,5 | 136,9 | 36071,1 |
| Офіційні трансферти | 41781,1 | 41590,0 | -191,1 | 99,5 | 57485,4 | 72,3 | -15895,4 |
| **ВСЬОГО ДОХОДІВ** | **160744,6** | **175478,6** | **14734,0** | **112,0** | **155302,9** | **113,0** | **20175,7** |

**Структуру надходжень загального фонду бюджету громади (без трансфертів) складають:**

- податок на доходи фізичних осіб – **30,9 %** або в абсолютній сумі складає 41360,0 тис.грн.;

- місцеві податки і збори– **45,2 %,** або в абсолютній сумі складає 60482,8 тис.грн. **в т.ч.:**

податок на майно (в т.ч. податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки,

плата за землю, транспортний податок) – 28,7 %, або в абсолютній сумі складає 38400,0 тис.грн. ; єдиний податок – 16,5 %, або в абсолютній сумі складає 22082,8 тис.грн.

- акцизний податок – **19,5 %** або в абсолютній сумі складає 26160,9 тис.грн.;

- плата за надання адміністративних послуг – **1,0%;**

- інші податки і збори – **3,5%;**

Загалом, в структурі бюджету доходів загального фонду 76,3 % власні надходження та 23,7% міжбюджетні трансферти.

**Аналіз виконання доходів *загального фонду* бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року**

 тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Планові показники на 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану(+/-) тис.грн. | % виконання до плану |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 36565,5 | 41360,0 | 4794,5 | 113,1 |
| Податок на прибуток | 25,4 | 25,4 |  | 100.0 |
| Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)  | 22707,0 | 26160,9 | 3453,9 | 115,2 |
| Податок на нерухоме майно | 12900,4 | 13924,8 | 1024,4 | 107,9 |
| Плата за землю  | 24478,7 | 24356,7 | -122,0 | 99,5 |
| Транспортний податок | 86,0 | 104,9 | 18,9 | 122,0 |
| Туристичний збір | 12,7 | 13,6 | 0,9 | 107,1 |
| Єдиний податок | 17717,8 | 22082,8 | 4365,0 | 124,6 |
| Адміністративний збір | 1174,5 | 1350,1 | 175,6 | 115,0 |
| Інші надходження | 3059,9 | 4078,5 | 1018,6 | 133,3 |
| Інші податки та збори  | 235,6 | 430,9 | 195,3 | 182,9 |
| **ВСЬОГО ДОХОДІВ (без урахування трансфертів)**  | **118963,5** | **133888,6** | **14925,1** | **112,5** |

**Динаміка надходження до загального фонду бюджету громади основних дохідних джерел за 1 піввріччя 2024 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Надходження за 1 півріччя2023 року  | Надходження за 1 півріччя 2024 року | Відхилення(-/+) | % до минулого року |
| **ДОХОДИ ВІД ПОДАТКІВ ТА ЗБОРІВ**  |  |  |  |  |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 33585,1 | 41360,0 | 7774,9 | 123,1 |
| Податок на прибуток | 35,1 | 25,4 | -9,7 | 72,4 |
| Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)  | 18121,1 | 26160,9 | 8039,8 | 144,4 |
| Податок на нерухоме майно | 9690,1 | 13924,8 | 4234,7 | 143,7 |
| Плата за землю  | 20974,9 | 24356,7 | 3381,8 | 116,1 |
| Транспортний податок | 96,1 | 104,9 | 8,8 | 109,2 |
| Туристичний збір | 4,6 | 13,6 | 9 | 295,7 |
| Єдиний податок | 12564,4 | 22082,8 | 9518,4 | 175,8 |
| Адміністративний збір | 1177,8 | 1350,1 | 172,3 | 114,6 |
| Інші надходження | 1395,0 | 4078,5 | 2683,5 | 292,4 |
| Інші податки та збори  | 173,3 | 430,9 | 257,6 | 248,6 |
| **ВСЬОГО ДОХОДІВ (без урахування трансфертів)** | **97817,5** | **133888,6** | **36071,1** | **136,9** |
|  |  |  |  |  |
| Міжбюджетні трансферти | 57485,4 | 41590,0 | -15895,4 | 72,3 |
|  |  |  |  |  |
| **ВСЬОГО ДОХОДІВ (з урахуванням трансфертів)**  | **155302,9** | **175478,6** | **20175,7** | **113,0** |

 Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження збільшились на **20175,7** тис.грн. або **113,0**%, в тому числі за рахунок

* зростання власних доходів на **36071,1** тис.грн., що становить темп росту проти відповідного періоду 2023 року **136,9**%
* зменшення офіційних трансфертів на **15895,4** тис.грн., що становить 72,3 % відповідного періоду 2023 року **.**

**Динаміка надходження до загального фонду бюджету за 1 півріччя 2024 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року (без урахування трансфертів)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Період | 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| І квартал | 41154.6 | 63672,4 | 22517.8 | 154.7 |
| ІІ квартал | 56663,0 | 70216,2 | 23553,2 | 123,9 |
| ІІІ квартал |  |  |  |  |
| VI квартал |  |  |  |  |
| **Всього** | **155302,9** | **175478,6** | **20175,7** | **113,0** |

**Податок на доходи фізичних осіб**

 Податок та збір на доходи фізичних осіб за 1 півріччя 2024 року зарахований до бюджету громади в сумі **41360,0** тис.грн. при уточненому плані **33585,1** тис. грн., що складає 123,1 % або додатково отримано до плану 7774,9 тис. грн.. Податок та збір на доходи фізичних осіб є основним джерелом доходів загального фонду місцевого бюджету, питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду без урахування трансфертів складає 30,9 % .

 **Інформація щодо джерел надходжень податку на доходи фізичних осіб за 1 півріччя 2024 року**

 тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Найменування  | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| 11010100 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати | 32827,6 | 36646,0 | 3818,4 |
| 11010400 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата | 1565,6 | 1902,5 | 336,9 |
| 11010500 | Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування | 2172,3 | 2701,8 | 529,5 |
| 11011300 | Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами |  | 109,6 | 109,6 |
| **11010000** | **Податок та збір на доходи фізичних осіб** | **33585,1** | **41360,0** | **7774,9** |
| **Динаміка надходження** **податку на доходи фізичних осіб за 1 півріччя 2024 року в порівняні з відповідним періодом минулого року** тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення (-/+)2024 року до 2023 року | Темп росту до 2023 року (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 33585,1 | 41360,0 | 7774,9 | 123,1 |

 |

Зростання рівня надходжень податку на доходи фізичних осіб в звітному періоді 2024 року до аналогічного періоду минулого року складає +23,1% (+7774,9 тис. грн. при 64% відрахувань).

 На позитивну тенденцію змін даного показника мали вплив наступні фактори:

* протягом тривалої дії воєнного стану,стабілізувалась економічна активність суб’єктів господарювання, що здійснюють виробничу діяльність в громаді, також проводиться робота з платниками податків щодо забезпечення державних гарантій при виплаті заробітної плати.

- підвищення рівня мінімальної заробітної плати та зростання рівня прожиткового мінімуму доходів громадян, ставки єдиної тарифної сітки, відповідно до якої нараховується заробітна плата працівникам бюджетної сфери в 2024 році.

**Найбільні платники податку на доходи фізичних осіб**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОД ЄДРПОУ | Найменування підприємства | Податкові надходження до бюджету (тис. грн.) |
| 00131713 | АТ "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" | 13929,7 |
| 30487219 | ТОВ"АТБ-маркет" | 2266,1 |
| 35679295 | ТОВ "ЛЕРУА МЕРЛЕН УКРАЇНА" | 1598,1 |
| 30728887 | ПрАТ "Нова Лінія" | 826,7 |
| 35442481 | ТОВ "Ашан Україна Гіпермаркет" | 1211,1 |
| 37607278 | ТОВ "ТМ СТРАЖ" | 825,0 |
| 23744453 | ПІІ "МакДональдз Юкрейн Лтд." | 704,7 |
| 37678707 | ТОВ "КОПІЙКА-ЦЕНТР" | 583,8 |
| 05523553 | ТОВ ПТ | 608,4 |
| 25036281 | ПП фірма "Гармаш" | 539,9 |

**Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності**

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності зараховується до загального фонду бюджету громади. При плані звітного періоду затвердженому в сумі 25,4 тис. грн. виконання склало в сумі 25,4 тис. грн., або 100,0 %.

**Інформація щодо платників податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності за 1 півріччял 2024 року**

(тис. грн)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування підприємств- платників  | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| КП « Ритуальна служба» | 25,4 | 25,4 | 0 |
| **Всього** | **25,4** | **25,4** | **0** |

**Динаміка надходження**

**податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності за**

 **1 півріччя 2024 року в порівняні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 35,1 | 25,4 | -9,7 | 72,4 |

**Акцизний податок**

 Реалізація реформи місцевого самоврядування сприяла появі нових стимулів для розвитку громад за рахунок податків. Зокрема, акциз із виробленого в Україні та ввезеного на її митну територію пального є загальнодержавним податком, частка якого в 2024 році зараховується до місцевих бюджетів за місцем його реалізації. Відповідно до ст. 64 Бюджетного кодексу  до доходів загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад належить, зокрема, 13,44 % акцизного податку з виробленого в Україні пального. Постановою КМУ від 23.12.2022 року № 1427 «Деякі питання зарахування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування» розмір акцизного податку, що підлягає зарахуванню до того чи іншого місцевого бюджету, визначають як добуток 13,44 і частки, визначеної для конкретного бюджету, що характеризує обсяг реалізованого суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території в загальному обсязі такого реалізованого пального загалом в Україні. За 1 півріччя 2024 року виконання склало в сумі 26160,9 тис. грн., при плані звітного періоду затвердженому в сумі 18121,1 тис. грн., або виконання склало 144,4 % , додатково отримано до плану 8039,8тис. грн.. Акцизний податок є джерелом доходів загального фонду сільського бюджету, питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду без урахування трансфертів складає 19,5% .

**Інформація щодо джерел надходжень , які формують внутрішні податки на товари та послуги за 1 півріччя 2024 року**

тис. грн

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Назва податку | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| 14021900  | Пальне  | 2372,0 | 2321,0 | -51,0 |
| 14031900 | Пальне  | 10850,0 | 12820,7 | 1970,7 |
| 14040100 | Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з [підпунктом 213.1.14](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/ru/2755-17#n20318) пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України | 4675,0 | 5515,1 | 840,1 |
| 14040200 | Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з [підпунктом 213.1.14](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/ru/2755-17#n20318) пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) | 4810,0 | 5504,1 | 694,1 |
|  | **Разом** | **22707,0** | **26160,9** | **3453,9** |

**Динаміка надходження акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів** **за 1 півріччя 2024 року в порівняні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 18121,1 | 26160,9 | 8039,8 | 144,4 |

**Місцеві податки і збори**

 В структурі надходжень загального фонду бюджету громади (без трансфертів) **місцеві податки і збори** займають 45,2 % зокрема:

-податок на майно (в т.ч. податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки,

-плата за землю, транспортний податок) – 28,7 %, або в абсолютній сумі складає 38400,0 тис.грн. ; -єдиний податок – 16,5 %, або в абсолютній сумі складає 22082,8 тис.грн.

Законом України № 2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» змінено встановлений Податковим кодексом України порядок справляння податку на нерухоме майно та плати за землю. Який передбачає, що тимчасово, на період з 1 березня 2022 року по 31 грудня року, наступного за роком, у якому припинено або скасовано воєнний час, не нараховується та не сплачується податок на нерухоме майно та плата за землю , що розташовані на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії, або на територіях, тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації. Перелік територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації, визначається Кабінетом Міністрів України.

**Податок на нерухоме майно**

 За 1 півріччя 2024 року виконання склало в сумі 13924,8 тис. грн., при плані звітного періоду затвердженому в сумі 12900,4 тис. грн., або виконання склало 107,9 % перевиконання склало 1024,4 тис. грн..

**Інформація щодо надходження податку на нерухоме майно за 1 півріччя 2024 року**

 (тис грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Назва податку | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| 18010100 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості  | 126,5 | 116,1 | -10,4 |
| 18010200 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об’єктів житлової нерухомості | 2445,3 | 3178,3 | 733,0 |
| 18010300 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об’єктів нежитлової нерухомості | 1228,0 | 1975,2 | 747,2 |
| 18010400 | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об’єктів нежитлової нерухомості | 9100,5 | 8655,1 | -445,4 |
|  | **Разом** | **12900,4** | **13924,8** | **1024,4** |

**Динаміка надходження податку на нерухоме за 1 півріччя 2024 року в порівняні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 9690,1 | 13924,8 | 4234,7 | 143,7 |

**Найдільші платники податку - податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОД ЄДРПОУ | Найменування підприємства | Податкові надходження до бюджету (тис. грн.) |
| 00131713 | АТ "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" | 171,6 |
| 30914307 | ТОВ "БЕЛЛ" | 212,9 |
| 32010549 | ООО "АТБ-торгстрой" | 165,1 |
| 33799175 | ТОВ " РУЗАНА-ПЛЮС" | 279,1 |
| 34598341 | ТОВ "РІТЕЙЛ - СЕРВІС" | 436,9 |
| 34980457 | ТОВ "НОВІ БІЗНЕС ПОГЛЯДИ" | 4195,6 |
| 35503816 | ТОВ "Е-ТРЕЙД ІНВЕСТ" | 604,9 |
| 35725435 | ТОВ "ВП ДЕВЕЛОПМЕНТ" | 737,9 |
| 37607278 | ТОВ "ТМ СТРАЖ" | 117,0 |
| 39056181 | ТОВ "МЕРКУРІЙ +" | 127,1 |

**Найдільші платники податку -податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОД ЄДРПОУ | Найменування підприємства | Податкові надходження до бюджету (тис. грн.) |
| 2222901811 | ФОП МАЗУРЕНКО ВАЛЕНТИН ІВАНОВИЧ | 153,3 |
| 2367011423 | ФОП АРХИПОВА ЛЮДМИЛА ВАЛЕНТИНІВНА | 368,6 |
| 2626613873 | Прокуран П. | 53,0 |
| 2900122903 | Баранюк Юлiя Iванiвна | 105,3 |
| 3230202621 | ЛЯХОВИЧ А.В. ФОП | 123,0 |
| 1603705335 | Башкаев Михаил Иванович | 102,3 |
| 1795101880 | КРАВЕЦЬ ТЕТЯНА МИХАЙЛIВНА | 47,7 |
| 1806317116 |  ФОП,Лукін Олександр Іванович | 41,9 |
| 2949602149 | Блохiна Олена Олександрiвна,Фізична особа | 62,4 |
| 3093222012 | Лавренко В; | 47,0 |

**Плата за землю**

 Плата за землю є джерелом доходів загального фонду сільського бюджету. Плата за землю складається з земельного податку та орендної плати за земельні ділянки. Згідно з Податковим кодексом України платниками податку є власники земельних ділянок, земельних часток (паїв) , землекористувачі , платниками орендної плати – орендарі земельних ділянок. Згідно з Бюджетним кодексом з 2011 року надходження плати за землю в повному обсязі зараховуються до місцевого бюджету за місцем розташування земельної ділянки. За 1 півріччя 2024 року до бюджету мобілізовано доходів в сумі 24356,7 тис. грн., при плані 24478,7 тис. грн., або виконання склало 99,5 % невиконано планові показники в сумі 122,0 тис. грн.

**Інформація щодо джерел надходжень , які формують плату за землю за 1 півріччя 2024 року**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КрдККод  | Назва податку | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| 18010500 | Земельний податок з юридичних осіб | 10206,2 | 11382,6 | 1176,4 |
| 18010600 | Орендна плата з юридичних осіб | 9675,2 | 8925,8 | -749,5 |
| 18010700 | Земельний податок з фізичних осіб | 1967,2 | 1972,5 | 5,3 |
| 18010900 | Орендна плата з фізичних осіб | 2630,0 | 2075,8 | -554,1 |
|  | **Разом** | **24478,7** | **24356,7** | **-122,0** |

**Динаміка надходження плати за землю за 1 півріччя 2024 року в порівняні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 20974,9 | 24356,7 | 3381,8 | 116,1 |

 Дані показники позитивні на фоні того, що незважаючи на зміни в податковому законодавстві пов’язаними із введенням воєнного стану в лютому 2022 року, зокрема тимчасово на період дії воєнного стану, не нараховується та не сплачується плата за землю (земельний податок та орендна плата за земельні ділянки державної та комунальної власності) за земельні ділянки (земельні частки (паї)), що розташовані на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії або на територіях, тимчасово окупованих збройними формуваннями РФ, та перебувають у власності або користуванні, у тому числі на умовах оренди, фізичних або юридичних осіб, а також земельних ділянок (земельних часток (паїв)), які визначені обласними військовими адміністраціями як засмічені вибухонебезпечними предметами та/або на яких наявні фортифікаційні споруди. Виключення Одеської області з переліку територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації, визначається Кабінетом Міністрів України призводить до самостійного погашення заборгованостей платників податків Фонтанської територіальної громади.

**Найбільні платники податку - земельний податок з юридичних осіб**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОД ЄДРПОУ | Найменування підприємства | Податкові надходження до бюджету (тис. грн.) |
| 01760397 | Одеський райрибкооп | 673,8 |
| 19196903 | ТОВАРИСТВО "НАРОДНЕ" | 203,9 |
| 23874902 | ФІРМА "ЖОВОЛІ ПЛЮС" | 202,2 |
| 25046121 | ТОВ "ПРОМРИНОК"КОТОВСЬКИЙ" | 1066,7 |
| 31079552 | ТОВ "АЛЬКОР- S" | 211,9 |
| 34980457 | ТОВ "НОВІ БІЗНЕС ПОГЛЯДИ" | 4276,2 |
| 35725435 | ТОВ "ВП ДЕВЕЛОПМЕНТ" | 230,1 |
| 39304707 | ОСББ "ЧЕТВЕРТАЯ ЖЕМЧУЖИНА" | 291,2 |
| 41570749 | ТОВ "ПЕРЛИНА РЕГІОНУ 2" | 353,8 |
| 44163810 | ТБ СОЮЗ ТОВ | 526,2 |

**Найбільні платники податку** -орендна плата з юридичних осіб

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОД ЄДРПОУ | Найменування підприємства | Податкові надходження до бюджету (тис. грн.) |
| 20967129 |  ПIДПРИЄМСТВО У ВИГЛЯДI ПП СОЮЗ | 280,9 |
| 26364069 | ОБСЛУГОВУЮЧИЙ КООПЕРАТИВ "ЗОЛОТІ КЛЮЧІ-1" | 265,1 |
| 30603572 | ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "АМІК УКРАЇНА" | 351,4 |
| 31729918 | АТ "КОНЦЕРН ГАЛНАФТОГАЗ" | 450,9 |
| 32751242 | ТОВ "РЕМСТРОЙ-УКРАЇНА" | 668,5 |
| 33189784 | АНАСТАСIЯ СПОРТИВНО - ОЗДОРОВЧЕ ОБ'ЄДН | 416,6 |
| 33656758 | ТОВ "БУДМАРИН" | 843,7 |
| 35226508 | ТОВ "СУПЕР-ПРОЕКТ-2 ТОЧКА КОМ", | 380,9 |
| 35359430 | ПП "ПАНАІР 3000"  | 298,9 |
| 40853838 | ТОВ "НЬЮБУДКОМПАНІ" | 470,4 |

**Транспортний податок**

 Згідно з пп. 267.1.1 п. 267.1 ст. 267 Податкового кодексу платниками транспортного податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які мають зареєстровані в Україні згідно з чинним законодавством власні легкові автомобілі, що відповідно до пп. 267.2.1 вищезазначеної статті є об’єктами оподаткування. За 1 півріччя 2024 року виконання склало в сумі 104,9 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 86,0 тис. грн., виконання склало 122,0 %

**Інформація щодо джерел надходжень , які формують транспортний податок за 1 півріччя 2024 року**

тис. грн

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КрдККод  | Назва податку | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| 18011000 | Транспортний податок з фізичних осіб | 50 | 59,0 | 9,0 |
| 18011100 | Транспортний податок з юридичних осіб | 36 | 45,9 | 9,9 |
|  | **Всього** | **86,0** | **104,9** | **18,9** |

**Динаміка надходження транспортного податку за 1 півріччя 2024 року в порівняні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 96,1 | 104,9 | 8,8 | 109,2 |

**Туристичний збір**

За 1 півріччя 2024 року виконання склало в сумі 13,6 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 12,7 тис. грн., або виконання склало 107,1 % .

**Інформація щодо джерел надходжень , які формують туристичний збір за 1 квартал 2024року**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коддоходів | Назва податку | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| 18030100 | Туристичний збір, сплачений юридичними особами  |  |  |  |
| 18030200 | Туристичний збір, сплачений фізичними особами  | 12,7 | 13,6 | 0,9 |
|  | **Разом** | **12,7** | **13,6** | **0,9** |

**Динаміка надходження туристичного збору за 1 півріччя 2024 року в порівняні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4,6 | 13,6 | 9 | 295,7 |

**Єдиний податок**

 Єдиний податок є джерелом доходів загального фонду сільського бюджету, питома вага якого у фактичних надходженнях загального фонду без урахування трансфертів складає 16,4 % . На виконання надходжень по єдиному податку до бюджету громади вплинуло прийняття Закону України від 15.03.2022 року №2120 «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо запровадження диференційованої рентної плати за видобування газу природного» , яким передбачено про те , що фізичні особи – підприємці – платники єдиного податку першої та другої групи, мають право не сплачувати єдиний податок. Платниками третьої групи єдиного податку тепер можуть бути ФОП та юридичні особи без обмеження щодо кількості осіб, які перебувають з ними у трудових відносинах з розміром доходу до 10 мільярдів гривень (До цього 7,6 млн грн). Відсоткова ставка єдиного податку для платників єдиного податку третьої групи, які використовують такі особливості оподаткування, встановлюється у розмірі 2 відсотків доходу. Податковий період для таких платників – календарний місяць. Отже , кількість платників податку може збільшитися.

 Виконання  **з**а 1 півріччя 2024 року склало в сумі 22082,8 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 17717,8 тис. грн., або виконання склало 124,6 % додатково отримано доходів в сумі 4365,0 тис. грн.

**Інформація щодо джерел надходжень, які формують єдиний податок за 1 півріччя 2024 року**

( тис.грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коддоходів | Назва податку | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| 18050300 | Єдиний податок з юридичних осіб | 2894,7 | 2918,3 | 23,6 |
| 18050400 | Єдиний податок з фізичних осіб | 14541,7 | 18780,3 | 4238,6 |
| 18050500 | Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників | 281,4 | 384,2 | 102,7 |
|  | **Разом** | 17717,8 | 22082,8 | 4365,0 |

**Динаміка надходження єдиного податку за 1 півріччя 2024 року в порівняні з відповідним періодом минулого року**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 12564,4 | 22082,8 | 9518,4 | 175,8 |

**Найбільші платник податку -єдиний податок з юридичних осіб**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОД ЄДРПОУ | Найменування підприємства | Податкові надходження до бюджету (тис. грн.) |
| 13915468 | МПП "ЮНІСТЬ" | 107,0 |
| 22483192 | МП ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АНК"  | 89,0 |
| 37468538 | ТОВ "МАРІНА "СОСНОВИЙ БЕРІГ" | 86,0 |
| 38296761 | ТОВ "АГЕНТСТВО БЕЗПЕКИ "АТЛАС" | 84,6 |
| 38847060 | ТОВ "ЗЕМАГРОСЕРВІС" | 89,1 |
| 40110592 | ТРАГЕН ТРЕЙД ТОВ | 133,8 |
| 42649877 | ТОВ "АКВЕДУК ПІВДЕНЬ" | 95,0 |
| 43671133 | ТОВ "ОРТОГНАТИКА" | 353,5 |
| 44045339 | КОМ.ЮНIТI ТОВ | 256,5 |
| 45125467 | ТОВ "АВП-99" | 232,8 |

**Найбільші платник податку - єдиний податок з фізичних осіб**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОД ЄДРПОУ | Найменування підприємства | Податкові надходження до бюджету (тис. грн.) |
| 1753356105 | ФОП,Кiрiкова В. I. | 296280 |
| 3005514302 | ФОП Ляшенко Оксана Василівна | 208971,47 |
| 3105911532 | ФОП Олійник Юрій Миколайович | 238715 |
| 3124107654 | ФОП ФОП ПОСТИКА СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ | 196846,42 |
| 3159912343 |  ФОП РОЖАЄВА А.О. | 195900 |
| 3161010196 | ФОП,Шевченко Ігор Валерійович | 215171,5 |
| 3185508882 | ФОП Мельниченко Анна Григорiвна; | 197347 |
| 3380504147 | ФОП БОЧАРОВА Х.В.  | 280845 |
| 3510800397 | ФОП Хуторненко Валентин Вадимович | 197926 |
| 3802710363 | ФОП Маландiй Софiя Олександрiвна; | 483254,62 |

**Плата за надання адміністративних послуг**

 Надходження **плати за надання адміністративних послуг** до бюджету громади за 1 пвріччя 2024 року виконання склало в сумі 1350,1 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 1174,5 тис. грн., або виконання склало 115,0 % перевиконання планових показників склало 175,6 тис. грн.

**Інформація щодо джерел надходжень, які формують плату за надання адміністративних послуг за 1 півріччя 2024 року**

( тис.грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коддоходів | Назва податку | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| 22010300 | Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань | 55,4 | 44,9 | 10,5 |
| 22012500 | Плата за надання інших адміністративних послуг | 955,6 | 1008,5 | 52,9 |
| 22012600 | Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень  | 157,5 | 272,5 | 115,0 |
| 22012900 | Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних послуг, пов’язаних з такою державною реєстрацією | 6,1 | 24,2 | 18,2 |
|  | **Разом** | 1174,5 | 1350,1 | 175,6 |

**Динаміка надходження плати за надання адміністративних послуг за 1 півріччя 2024 року в порівняні з відповідним періодом минулого року**

тис.грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 півріччя 2023 року (тис .грн.) | 1 півріччя 2024 року (тис. грн.) | Відхилення | Темп росту до минулого року  |
| 1177,8 | 1350,1 | 172,3 | 114,6 |
| 1177,8 | 1350,1 | 172,3 | 114,6 |

**Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном**

Надходження орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном до бюджету громади за 1 півріччя 2024 року виконання склало в сумі 4,1 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 6,5 тис. грн., або виконання склало 63,0 %

**Державне мито**

 За 1 півріччя 2024 року виконання склало в сумі 3,0 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 3,1 тис. грн., або виконання склало 96,7 %

**Інформація щодо джерел надходжень, які формують державне мито за 1 півріччя 2024 року**

( тис.грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коддоходів | Назва податку | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| 22090100 | Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування | 0 | 0 | 0 |
| 22090200 | Державне мито, не віднесене до інших категорій   | 0 | 0 | 0 |
| 22090400 | Державне мито, пов'язане з видачою та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України   | 3.1 | 3.0 | -0,1 |
|  | **Разом** | **3,1** | **3,0** | **-0,1** |

**Інші надходження**

 За 1 півріччя 2024 року виконання склало в сумі 4078,5 тис. грн., при плані звітного періоду в сумі 3059,9 тис. грн., або виконання склало 133,3 %. Джерелами надходжень відповідного податку є розташування рекламо носіїв, оренда твердого покриття , перерахування бюджетними установами коштів минулих періодів в тому числі:

- повернення до бюджету коштів - 3248,6 тис.грн.

- оренда твердого покриття 786,1 тис.грн.

- розташування рекламо носіїв 43,8 тис.грн.

 **Доходи спеціального фонду.**

Дохідну частину спеціального фонду бюджету громади за 1 півріччя 2024 року виконано на 306,2 %, тобто при плані звітного періоду затвердженому в сумі 2342,9 тис. грн., виконання склало 7174,1 тис. грн.

**Аналіз виконання спеціального фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Планові показники за 1 півріччя 2024 року | Фактично надійшло за 1 півріччя 2024 року | Відхилення до уточненого плану відповідного періоду |
| **ДОХОДИ ВІД ПОДАТКІВ ТА ЗБОРІВ**  |  |  |  |
| Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) | 11,3 | 21,3 | 10,0 |
| Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти  |  |  |  |
| Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об`єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини  | 0,2 | 0 | -0,2 |
| Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту |  |  |  |
| Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю  | 1472,0 | 295,4 | 1176,6 |
| Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності  |  | 2931,3 | 2931,3 |
| Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» | 29,9 | 14 | -15,9 |
| Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)  | 2,5 | 0 | -2,5 |
| Благодійні внески, гранти та дарунки  |  | 683,4 | 683,4 |
| Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим | 200,0 | 2601,6 | 2401,6 |
| Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду | 627,1 | 627,1 |  |
| **ВСЬОГО ДОХОДІВ**  | **2342,9** | **7174,1** | **4831,2** |

**4.Видатки та заборгованість**

Фінансові ресурси бюджету громади спрямовувалися у першу чергу на збезпечення  потреби в асигнуваннях на оплату праці працівників бюджетних установ, відповідно до встановлених чинним законодавством умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, проведення розрахунків за електричну енергію, водовідведення, природний газ та послуги зв’язку, медикаменти та продукти харчування, які споживаються бюджетними установами, не допускаючи будь-якої простроченої заборгованості із зазначених видатків,  фінансування видатків на національну безпеку і оборону та на здійснення заходів правового режиму воєнного стану, реалізацію сільських соціальних програм.

Видаткова частина ***загального та спеціального фонду*** бюджету Фонтанської сільської територіальної громади за 1 півріччя 2024 року виконана в сумі 165984,1тис. грн., або на 60,8 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 272846,1тис. грн., в тому числі:

* по загальному фонду в сумі 143280,0 тис. грн., або на 72,3% до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 198091,4 тис. грн.
* по спеціальному фонду в сумі 22704,1 тис. грн., або на 36.1% до уточненого плану 1 півріччя 2024 року –74754,7 тис. грн.

**Фінансування установ з бюджету територіальної громади за 1 півріччя 2024 року в розрізі галузей склало всього -72529,1 тис. грн.:**

у тому числі по загальному фонду головними розпорядниками проведено касових видатків на загальну суму **143280,0** тис.грн., в тому числі на :

* освіту 71562,4 тис.грн.(питома вага 49,9%)
* охорона здоров’я 2434,9 тис.грн.(питома вага 1,7%)
* культуру 3779,7 тис.грн. (питома вага 2,6%)
* фізичну культуру і спорт 1929,1 тис.грн. .(питома вага 1,3%)
* соціальний захист та соціальне забезпечення 5920,1 тис.грн. .(питома вага 4,1%)
* державне управління 28529,6 тис.грн. (питома вага 19,9%)
* житлово- комунальне господарство 23631,8 тис.грн.(питома вага 16,5%)
* економічна діяльність-417,4 тис. грн. ( питома вага 0,3%)
* інші видатки 5392,3 тис.грн. (питома вага 2,7%)
* міжбюджетні трансферти 1502,2 тис.грн.(питома 1,0%)

По спеціальному фонду головними розпорядниками проведено касових видатків на загальну суму 22704,1 тис.грн., в тому числі на :

* освіту 3859,0 тис.грн.(питома вага 17,0%)
* охорона здоров’я – 76,7 тис. грн. (питома вага 0,3%)
* соціальний захист та соціальне забезпечення – 1,9 тис. грн. .(питома вага 0,1%)
* житлово- комунальне господарство 2935,8 тис.грн. .(питома вага 12,9%)
* культура – 41,0 тис. грн. (питома вага 0,2%)
* державне управління – 123,8 тис. грн. .(питома вага 0,5%)
* фізичну культуру і спорт– 0 тис. грн.(питома вага 0%)
* економічна діяльність- 13244,2 тис. грн. (питома вага 58,3%)
* інші видатки – 0 тис. грн. .(питома вага 0%)
* міжбюджетні трансферти 1241,0 тис.грн. .(питома вага 5,5%)

**Фінансування установ з бюджету (загальний та спеціальний фонд) територіальної громади за 1 півріччя 2024 року в розрізі напрямків видатків склало 165984,1** **тис.грн., в тому числі :**

* оплата праці і нарахування на заробітну плату – 95612,2 тис.грн.
* предмети , матеріали ,обладнання та інвентар 1874,1 тис.грн.
* медикаменти –0 тис. грн.
* продукти харчування 2894,8 тис.грн.
* оплата послуг ( крім комунальних) 8911,7 тис.грн.
* видатки на відрядження – 0 тис. грн.
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 4695,0 тис.грн .
* поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) 22459,2 тис.грн.
* поточні трансферти органам державного управління інших рівнів 1502,2 тис.грн.
* інші виплати населенню 4966,1 тис.грн.
* інші видатки 1344,6 тис.грн.
* Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм -1955,0 тис. грн.
* Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку- 3,2 тис. грн.
* капітальний ремонт –2796,8 тис. грн
* капітальне будівництво 4875,4 тис.грн.
* придбання обладнання і предметів довгострокового використання – 326,7 тис. грн.
* реконструкція та реставрація – 9247,67 тис. грн.
* капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів 2241,0 тис.грн.
* капітальні трансферти підприємствам ( установам та організаціям) -278,5 тис. грн.

Протягом 1 півріччя 2024 року забезпечена своєчасна виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ по всім галузях, відпускних педагогічним працівникам в повному обсязі згідно затверджених лімітів, забезпечено 100% фінансування захищених статей по всіх бюджетних установах: по енергоносіям, продуктам харчування, медикаментам.

###### Державне управління

План асигнувань за 1 півріччя 2024 року на утримання органів місцевого самоврядування по загальному фонду виконано в сумі 28529,6 тис.грн., що є 47,5 % виконання уточненого плану асигнувань звітного періоду 2024 року. По спеціальному фонду видатки склали 123,75 тис. грн. або відповідно 3,4% до затверджених планових показників.(оприбутковано спец обладнання для роботи ЦНАПу)

Невиконання планових призначень по загальному фонду виникло через наявність вакантних ставок, лікарняних листів більше 5-ти днів, економне споживання енергоносіїв, проведення закупівель через систему «ПРОЗОРО».

**Освіта**

 Державну політику в галузі освіти громади забезпечують 5 закладів загальної середньої освіти, 6 закладів дошкільної освіти та 1 заклад спеціалізованої освіти « Мистецька школа».

Заклади освіти у громаді

|  |  |
| --- | --- |
| Показники | 1 півріччя 2024 року |
| Кількість закладів дошкільної освіти та дошкільних підрозділів НВК, одиниць | 6 |
| Кількість дітей в дошкільних навчальних закладах, осіб | 587 |
| Всього штатна чисельність в ЗДО | 199,22 |
| у т.ч. штатна чисельність педагогічних працівників у ЗДО, осіб | 83,22 |
| Фактично зайнятих шт. од в ЗДО | 164,4 |
| у т.ч. фактична чисельність педагогічних працівників у ЗДО  | 70,41 |
| Кількість позашкільних навчальних закладів, одиниць | 1 |
| Кількість дітей в позашкільних навчальних закладах, осіб | 109 |
| Кількість закладів загальної середньої освіти, одиниць | 5 |
| Кількість учнів у закладах загальної середньої освіти, осіб | 2516 |
| Всього штатна чисельність в ЗСО | 353,03 |
| Штатна чисельність педагогічних працівників у ЗСО, осіб | 261,54 |
| Фактично зайнятих шт. од в ЗСО | 305,29 |
| Фактична чисельність педагогічних працівників у ЗСО | 249,55 |

**Мистецька школа.**

КЗ «Мистецька школа» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області створений згідно рішення п’ятдесят восьмої сесії Фонтанської сільської ради УІІ скликання від 10 червня 2020 року №1459-УІІ «Про створення комунального закладу «Мистецька школа» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області»

 Станом на 01 липня 2024 навчального року контингент учнів в КЗ «Мистецька школа» Фонтанської сільської ради складає 109 учнів , у 1 півріччі 2024 року викладачі, учні КЗ «Мистецька школа» Фонтанської сільської ради взяли участь в 42 мистецьких заходах.

**Галузь «Освіта»**

По галузі «Освіта» за 1 півріччя 2024 року план асигнувань по загальному та спеціальному фонду виконано в сумі 75421,4 тис. грн., або 47,9 % до уточненого плану звітного періоду 2024 року 157409,5 тис. грн. Невиконання планових призначень по загальному фонду виникло через наявність вакантних ставок, лікарняних листів більше 5-ти днів, економне споживання енергоносіїв, проведення закупівель через систему «ПРОЗОРО» та у зв’язку з карантинними обмеженнями на проведення заходів та оголошеним воєнним станом.Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

По **КТПКВКМБ** **0611010 Надання дошкільної освіти** план з урахуванням змін 1 півріччя 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 20626,2 тис. грн., або на 60,0% до уточненого плану на звітний період 34354,7 тис. грн.

План з урахуванням змін 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду виконано в сумі 48,0 тис. грн., або на 100,0 % до уточненого плану на звітний період 48,0 тис. грн.

По **КТПКВКМБ 0611021 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти** план з урахуванням змін за 1 півріччя 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 9514,9 тис. грн., або на 72,9 % до уточненого плану на звітний період 13053,9 тис. грн..

План з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду виконано в сумі 16,0 тис. грн., або на 14,0 % до уточненого плану на звітний період 114,4 тис. грн.(оприбутковано лишки, встановлені за результатми інвентаризації)

По **КТПКВКМБ 0611031 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти** план з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 35922,5 тис. грн., або на 99,9 % до уточненого плану на звітний період 35911,0 тис. грн.

По **КТПКВКМБ 0611061 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти)** план з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 0,0 тис. грн., або на 100,0 % до уточненого плану на звітний період 162,6 тис. грн.

По **КТПКВКМБ 0611080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами** план з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 1586,9 тис. грн., або на 81,9 % до уточненого плану на звітний період 1937,5 тис. грн.

По **КТПКВКМБ 0611141 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти** план з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по загальному фонду по виконано в сумі 3518,6 тис. грн., або на 92,5% до уточненого плану на звітний період 3805,3 тис. грн..

По **КТПКВКМБ 0611142 Інші програми та заходи у сфері освіти** план з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по загальному фонду по виконано в сумі 0,0 тис. грн., або на 0,0% до уточненого плану на звітний період 200,0 тис. грн..

По **КТПКВКМБ 0611210 Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду** план з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по загальному фонду по виконано в сумі 45,3 тис. грн., або на 98,1% до уточненого плану на звітний період 48,6 тис. грн..

По **КТПКВКМБ 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)** план з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду виконано в сумі 0 тис. грн., або на 0 % до уточненого плану на звітний період 69,7 тис. грн..

По **КТПКВКМБ 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)** план з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду виконано в сумі 0 тис. грн., або 0 % до уточненого плану на звітний період 627,1 тис. грн

По **КТПКВКМБ** **1511010 Надання дошкільної освіти** план з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 0 тис. грн., або на 0% до уточненого плану на звітний період 1,0 тис. грн.

План з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду виконано в сумі 2738,9 тис. грн., або на 23,2 % до уточненого плану на звітний період 11738,6 тис. грн.

По **КТПКВКМБ 1511021 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти** план з урахуванням змін за 1 півріччя 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 50,9 тис. грн., або 2,8 % до уточненого плану на звітний період 1793,6 тис. грн..

План з урахуванням змін на 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду виконано в сумі 2427,7 тис. грн., або на 26,0 21,5% до уточненого плану на звітний період 11312,8 тис. грн.

**Охорона здоров’я**

У 1 півріччі 2024 року первинна медична допомога населенню Фонтанської сільської територіальної громади надавалась КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Фонтанської сільської ради. Реалізація послуг з охорони здоров’я здійснюється через існуючу мережу медичних закладів, а саме

* амбулаторія с.Фонтанка,
* амбулаторія с.Крижанівка,
* амбулаторія с.Олександрівка,
* фельдшерсько-акушерський пункт с.Нова Дофінівка,
* фельдшерський пункт с.Вапнярка,
* фельдшерський пункт с.Світле.

Вторинна медична допомога населенню Фонтанської сільської територіальної громади надається КНП«Доброславська багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування» Доброславської районної ради Одеського району Одеської області. Фінансування закладів здійснюється з бюджету Фонтанської сільської територіальної громади відповідно до вимог Бюджетного кодексу України.

По **КТПКВКМБ** **0112111 Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги** за 1 півріччя 2024 року план асигнувань по загальному фонду виконано в сумі 2320,9 тис. грн., або на 49,0 % до уточненого плану 4737,8 тис. грн.

План асигнувань з урахуванням змін за 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду передбачено в сумі 76,7 тис. грн., фактично виконано 22,3 тис. грн., або 45,0% до уточнених показників.

По **КТПКВКМБ** **01152111 Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги** за 1 півріччя 2024 року план асигнувань по загальному фонду виконано в сумі 0,0 тис. грн., або на 0,0 % до уточненого плану 175,3 тис. грн.

План асигнувань з урахуванням змін за 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду передбачено в сумі 76,7 тис. грн., фактично виконано 22,3 тис. грн., або 45,0% до уточнених показникі.

Кошти направлено на підтримку Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико - санітарної допомоги» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області» відповідно до Програми підтримки розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медичної допомоги» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області» на 2024 рік.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

 Населення Фонтанської сільської ради станом на 01.07.2024 року налічує 30,2 тис. осібк ( у т.ч. ВПО 5,3 тис. ос.), з них близько 2534 чоловік належать до пільгових категорій: інваліди війни, учасники бойових дій, удови, учасники ліквідації аварії на ЧАЕС, переселенці, інваліди, діти-інваліди та діти, залишені без батьківської опіки, багатодітні сім’ї. Тому увага виконкому сільської ради приділяється соціальному захисту саме цих верств населення.

 Станом на 01.07.2024 року пільгова категорія населення складає:

* учасники бойових дій- 315 чол., в т.ч. по АТО -137 чол.
* учасники ВВВ – 33 чол.
* «Дітей війни» – 695 чол.
* інваліди І гр та ІІ гр. – 67 чол.
* діти з інвалідністю – 122 чол.
* ліквідаторів аварії на ЧЕАС – 41 чол.
* постраждалі внаслідок аварії на ЧАЕС – 1 чол.
* ВПО – 4644 чол.
* Багатодітні сім’ї – 239 в них виховується дітей – 801 дитина
* Особи , визнані недієздатними - 13 чол.
* Дитячий будинок сімейного типу – 3 сім’ї
* Діти сироти та позбавлені батьківського піклування – 38 дитини
* Прийомна сім’я – 1 сім’я ( виховує 1 дитину)

На території Фонтанської громади здійснює діяльність Центр надання соціальних послуг Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області, який є комплексним закладом соціального захисту населення та здійснює соціальну роботу і надає соціальні послуги особам/сім’ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах.

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» видатки по загальному фонду за 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 5906,0 тис. грн, або на 37,8 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року – 15621,8 тис. грн.

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» видатки по спеціальному фонду виконані за 1 півріччя 2024 року в сумі 1,9 тис.грн. при планових показниках на відповідний період 1,9 тис. грн. або 100,0%.

**По КТПКВКМБ 0113032 Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку** заплановані видатки на 1 півріччя 2024 року в сумі 3,0 тис. грн. на виконання Програми відшкодування витрат на надання пільг за послуги зв’язку окремим категоріям громадян Фонтанської сільської територіальної громади на 2024 рік. Касові видатки склали 1,7 тис. грн. або 57,4% до затверджених показників

**По КТПКВКМБ 0113160 Надання соціальних гарантій фізичним особам , які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим , які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги** заплановані видатки на 1 півріччя 2024 року в сумі 512,2 тис. грн. на виконання Програми фінансування і виплати компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду за непрофесійній основі на території Фонтанської сільської територіальної громади на 2024 рік. На протязі 1 півріччя 2024 року виконання склало в сумі 288,6 тис.грн., або 56,4%

**По КТПКВКМБ 0113210 Організація та проведення громадських робіт** заплановані видатки на 1 півріччя 2024 року в сумі 30,0 тис. грн. на проведення громадських робіт на території Фонтанської сільської територіальної громади на 2024 рік. На протязі 1 півріччя 2024 року виконання склало в сумі 0 тис.грн., або 0,0%

**По КТПКВКМБ 0113230 Видатки пов’язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв’язку із введенням воєнного стану** заплановані видатки у 1 півріччя 2024 року в сумі 400.0 тис. грн. на виконання програми соціального захисту та підтримки внутрішньо переміщених та /або евакуйованих осіб на території Фонтанської сільської територіальної громади на 2023-2025 роки. На протязі 1 півріччя 2024 року касові видатки склали 31,240,50 тис. грн., або відповідно 60,1% доведених показників.

**По КТПКВКМБ 0113241 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення** заплановані по загальному фонду видатки на 1 півріччя 2024 року в сумі 1479,2 тис. грн, які виконано на суму 939,9 тис. грн, що склало 63,5 % плану на відповідний період.

План асигнувань з урахуванням змін за 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду передбачено в сумі 0 тис. грн., фактично виконано 1,8 тис. грн., або 0% до уточнених показників (оприбутковано майно)

**По КТПКВКМБ 0113242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення** заплановані по загальному фонду видатки на 1 півріччя 2024 року в сумі 4800,0 тис. грн, які виконано на суму 3971,0 тис. грн, що склало 82,7 % плану на відповідний період.Відповідно до Програми «Милосердя в дії» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області на 2024-2026 роки» кошти направлені на виплату матеріальної допомоги населенню громади.

**По КТПКВКМБ 0613133** **Інші заходи та заклади молодіжної політики** заплановані видатки на 1 півріччя 2024 року в сумі 735,0 тис. грн. які виконано на суму 464,3 тис. грн, що склало 63,1 % плану на відповідний період. Видатки здійснювались в рамкахПрограми підтримки та стимулювання молодих педагогів Фонтанської сільської територіальної громади на 2024-2025 роки

**По КТПКВКМБ 0613140 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)** заплановані видатки на 1 півріччя 2024 року в сумі 800,0 тис. грн. які виконано на суму 0,0 тис. грн, що склало 0,0 % плану на відповідний період.

**По КТПКВКМБ 0613242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення** заплановані по загальному фонду видатки на 1 півріччя 2024 року в сумі 3,6 тис. грн, які виконано на суму 0 тис. грн, що склало 0 % плану на відповідний період.Відповідно до Програми надання одноразової допомоги дітям - сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування. після досягнення 18- річного віку,які мешкають на території Фонтанської сільської територіальної громади на 2023-2025 роки кошти направлені на виплату матеріальної допомоги.

**Культура і мистецтво**

Культурне обслуговування населення громади здійснює 8 установ культури: 3 клубних установ; 5 бібліотек , а саме :

* КЗ «Фонтанський сільський будинок культури»
* Крижанівський сільський будинок культури
* Новодофінівський сільський клуб
* Фонтанська бібліотечна філія
* Крижанівська бібліотечна філія
* Олександрівська бібліотечна філія
* Світлівська бібліотечна філія
* Вапнярська бібліотечна філія

Мережа культосвітніх закладів є оптимальною і спроможна забезпечити потреби населення громади у культурному обслуговуванні.

По галузі «Культура і мистецтво» план асигнувань 1 півріччя 2024 року по загальному фонду виконано в сумі 3779,2 тис. грн., або 45,25% до уточненого плану на звітний період 8311,6 тис. грн.

По спеціальному фонду план асигнувань 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 41.0 при затверджених плановим показникам в сумі 55,5 тис. грн.(використано залишки коштів власних надходжень які утворились станом на 01.01.2024 року)

Невиконання планових призначень виникло через наявність вакантних ставок, лікарняних листів більше 5-ти днів, економне споживання енергоносіїв, проведення за купівель через систему «ПРОЗОРО» та у зв’язку з карантинними обмеженнями на проведення заходів та веденням воєнного стану .Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

**По КТПКВКМБ 1014030 Забезпечення діяльності бібліотек** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 462,1 тис. грн, або 90,3 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 512,0 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 1014060 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів , центрів дозвілля та інших клубних закладів** видатки по загальному фонду 1 піврччя 2024 року виконано в сумі 2576,6 тис. грн, або 88,9 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 2899,6 тис. грн. По спеціальному фонду планові показники 1 півріччя 2024 року склали 0 тис. грн., касові видатки виконані в сумі 41,0 тис.грн.(використано залишки коштів власних надходжень які утворились станом на 01.01.2024 року)

 **По КТПКВКМБ 1014081 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 740,4 тис. грн, або 93,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 796,3 тис. грн.

**Фізична культура і спорт**

На території Фонтанської сільської територіальної громади працює комунальне підприємство «Спортивний клуб «КРИЖАНІВСЬКИЙ».

 Фізична культура і спорт – невід’ємна частина виховного процесу дітей, молоді та повноцінного життя дорослого населення громади. Її основне призначення – зміцнення здоров’я, підвищення фізичних можливостей людини, забезпечення здорового способу життя. Спорт - це динамічний рух уперед з використанням новітніх технологій і методів виховання, навчання та оздоровлення широких верств населення, фундамент успішного майбутнього. У громаді планується створити ефективну систему проведення спортивних заходів, перед усім комплексних та багатоступеневих змагань КПСП «КРИЖАНІВСЬКИЙ» стрімко розвивається та набирає оберти. Відкрито нові секції (волейбол, вільна боротьба, вітрильний спорт, збільшились секції боксу), придбано багато нового спортінвентарю (гантелі джгути манишки, мати, борцовські манекени ,скакалки, м’ячі, спортивна форма і інше обладнання ), проводяться турніри (футбол, вільна боротьба ), і все це для дітей, які займаються та прославляють Фонтанську громади

**По КТПКВКМБ 0115062 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій , які здійснюють фізкультурно- спортивну діяльність в регіоні**  видатки по загальному фонду у 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 1895,7 тис. грн, або 65,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року в сумі 2918,3 тис. грн. Кошти були направлені, відповідно до Програми підтримки комунального підприємства «Спортивний клуб «Крижанівський» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області на 2024 рік на підтримку та розвиток діяльності Спортивного клубу «Крижанівський».

**Житлово – комунальне господарство**

По галузі «Житлово- комунальне господарство» видатки по загальному фонду у 1 півріччі 2024 року виконано в сумі 22867,7 тис. грн, або 44,3% до уточненого плану відповідного періоду 2024 року 51644,7 тис. грн. По спеціальному фонду у 1 півріччі 2024 року виконано в сумі 2935,8 тис. грн, або на 30,8 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року.(протягом 1 кварталу 2024 року оприбутковано вулічне освітлення в с. Н-Дофінівка та в с. Фонтанка).Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

**По КТПКВКМБ 0116013 Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 3603,2 тис. грн, або 58,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 6211,5 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 0116020 Забезпечення функціонування підприємств, установ, та організацій , що виробляють, виконують та/або надають житлово- комунальні послуги** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 2221,6 тис. грн, або 58,3 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 4168,2 тис. грн.

Видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 101,9 тис. грн або 1,7% до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 5925,5 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 0116030 Організація благоустрою населених пунктів** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 12677,3 тис. грн, або 66,1 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 17203,5 тис. грн.  Видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 2764,6 тис. грн .(протягом 1 півріччя 2024 року оприбутковано вулічне освітлення в с. Н-Дофінівка та в с. Фонтанка).

**По КТПКВКМБ 0116060 Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності** Видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 700,0 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 0116071 Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 700,0 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 1516013 Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 283,3 тис. грн

видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 25,1 тис. грн

**По КТПКВКМБ 1516030 Організація благоустрою населених пунктів** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 3697,8 тис. грн, або 74,1 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 4988,9 тис. грн. - видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 69,2 тис. грн, або 8,6 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 806,6 тис. грн.

**Економічна діяльність**

По галузі «Економічна діяльність» видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 49,1 тис. грн, або 0,6 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 7687,5 тис. грн. По спеціальному фонду 1 півріччя 2024 виконано в сумі 13244,2 тис. грн, або на 28,7 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року в сумі 46205,1 тис. грн. .Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

**По КТПКВКМБ 0117130 Здійснення заходів із землеустрою -** видатки по загальному фонду у 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 900,0 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 0117330 Будівництво інших об`єктів комунальної власності** видатки по спеціальному фонду у 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 80,0 тис. грн

**По КТПКВКМБ 0117350 Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)-** Видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 1885,0 тис. грн, або 89,8 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 2100,0 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 01174442 Утримання та розвиток інших об’єктів транспортної інфраструктури** Видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 49,1 тис. грн, або 15,6 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 314,3 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 0117461** **Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету -** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 касові виконано в сумі 0 тис. грн, або 0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 1630,0 тис. грн.

видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 касові виконано в сумі 1,0 тис. грн, або 0,01 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 612,1 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 0117650 Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї** Видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0,0 тис. грн, або 0,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 149,0 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 0617321** **Будівництво освітніх установ та закладів** видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 154,0 тис. грн, або 2,5 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 6100,0 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 1017130 Здійснення заходів із землеустрою -** видатки по загальному фонду у 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 900,0 тис. грн

**По КТПКВКМБ 1517310 Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства - в**идатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 4014,8 тис. грн, або 84,9 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 4727,6 тис. грн

**По КТПКВКМБ 1517321 Будівництво освітніх установ та закладів -** видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 5078,9 тис. грн, або 21,2% до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 23956,6 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 1517330 Будівництво інших об'єктів комунальної власності** бюджетні призначення по спеціальному фонду заплановані 1 півріччя 2024 року в сумі 2674,9 тис. грн.. Касові видатки на протязі 1 півріччя 2024 року склали 2040,5 тис. грн. або 76,3%.

**По КТПКВКМБ 1517461 Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету -** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 1370,0 тис. грн.

видатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або 0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 1639,9 тис. грн.

**Інша діяльність**

По галузі «Інша діяльність» видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 5241,2 тис. грн, або 44,7 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 11738,1 тис. грн. По спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 180,8 тис. грн, або на 2,9 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року в сумі 6243,5 тис. грн. .Бюджетні призначення спрямовані на наступні програми.

**По КТПКВКМБ 0118110** **Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха** видатки по загальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 48,0 тис. грн, або 15,4 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року 311,0 тис. грн.

**По КТПКВКМБ 0118210 Муніципальні формування з охорони громадського порядку–** протягом 1 півріччя 2024 року по загальному фонду передбачалось 5823,6тис. грн. фактично використано 5097,8 тис. грн. або 87,5% до відповідних планових показників.

**По КТПКВКМБ 0118230 Інші заходи громадського порядку та безпеки -** бюджетні призначення по загальному фонду заплановано 1 півріччя 2024 року в сумі 112,8 тис.грн. фактично використано 20,6 тис. грн. або 18,2% до відповідних планових показників.

**По КТПКВКМБ 0118240 Заходи та роботи з територіальної оборони-** бюджетні призначення по загальному фонду заплановано 1 півріччя 2024 року в сумі 82,5 тис.грн. фактично використано 74,9 тис. грн. або 90,8% до відповідних планових показників.

бюджетні призначення по загальному фонду заплановано 1 півріччя 2024 року в сумі 1499,9 тис.грн. фактично використано 99,9 тис. грн. або 6,7% до відповідних планових показників.

**По КТПКВКМБ 0118330 інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів -** по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року виконано в сумі 0 тис. грн, або на 0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року в сумі 11,5 тис. грн. Програма Охорони навколишнього природного середовища Фонтанської сільської територіальної громади Одеського району Одеської області протягом 1 кварталу 2024 року не фінансувалась.

**По КТПКВКМБ 1518110 Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха – в**идатки по спеціальному фонду 1 півріччя 2024 року склали 80,9 тис. грн. або 2,4 % до бюджетних призначень в сумі 3332,3 тис.грн.

**По КТПКВКМБ 1518240 Заходи та роботи з територіальної оборони-** бюджетні призначення по спеціальному фонду заплановано 1 півріччя 2024 року в сумі 888,0 тис.грн. фактично використано 0 тис. грн. або 0% до відповідних планових показників.

**По КТПКВКМБ 3718710 Резервний фонд місцевого бюджету–** протягом 1 півріччя 2024 року по загальному фонду передбачалось 500 0 тис. грн. фактично кошти не використано .

**Міжбюджетні трансферти з місцевого бюджету**

 **По КТПКВКМБ 3719770 Інші субвенції з місцевого бюджету** протягом 1 півріччя 2024 року по загальному фонду передбачалось 652,2 тис. грн. виконано в сумі 652,2 тис. грн, або 100,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року .

 **По КТПКВКМБ 3719800 Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально- економічного розвитку регіонів** протягом 1 півріччя 2024 року по загальному фонду передбачалось 1657,5 тис. грн. виконано в сумі 850,0 тис. грн, або 51,3 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року, по спеціальному фонду передбачалось 2241,0 тис. грн. - виконано в сумі 2241,0 тис. грн, або 100,0 % до уточненого плану 1 півріччя 2024 року

**Інформація про виконання бюджету розвитку**

Бюджет розвитку по Фонтанській сільській територіальній громаді на 1 півріччі 2024 року заплановано в сумі 73250,3 тис.грн.,протягом 1 півріччя 2024 року кошти на виконання бюджету розвитку направлено в сумі 18700,6, тис.грн., у розрізі напрямків використання коштів :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Касові видатки ( тис. грн.) |
|  | придбання генераторів | 47,99 |
|  | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 16,00 |
|  | Реконструкція будівлі закладу дошкільної освіти ясла-садок "Гніздечко" (літ. А; ПД;) Фонтанської сільської ради щодо улаштування об’єкту цивільного захисту (протирадіаційного укриття) за адресою: Україна, Одеська область, Одеський район, село онтанка, вулиця Центральна, будинок 5А» ( у тому числі проектно-кошторисна документація , топографо геодезичні роботи, авторський та технічний нагляд.). | 154,00 |
|  |  Заходи із захисту приміщень бюджетних установ: капітальний ремонт - улаштування системи блискавкозахисту закладу дошкільної освіти (ясла-садок) "КАЗКОВА РІВ'ЄРА " Фонтанської сільської ради, за адресою: Одеська область, Одеський район, с. Олександрівка, вул. Центральна, 3А | 296,17 |
|  | Утримання в належному стані внутрішніх мереж теплопостачання: Капітальний ремонт мереж теплопостачання будівлі Олександрівської ЗОШ І-ІІІ ступенів за адресою: 67513, Одеська область, Одеський район, село Олександрівка, вулиця Одеська, 2  | 1 782,07 |
|  | Електролічильник GAMMA  | 7,98 |
|  | Капітальний ремонт системи опалення в підвальному приміщенні (тир)укриття розташованого в будівлі ліцей "Фонтанський"(захиста споруда цивільного захисту ( найпростіше укриття)) с. Фонтанка, вул. Центральна,55 Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області | 263,08 |
|  | Капітальний ремонт системи опалення підвального приміщення (укриття) в будівлі Олексадрівського ЗСО Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області за адресою Одеська область, Одеський раойн, с. Олександрівка вул.Одеська 2 | 374,59 |
|  | Реконструкція будівлі Новодофінівської гімназії Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області щодо улаштування об’єктів цивільного захисту (укриття) за адресою: Одеська обл., Одеський район,с. Нова Дофінівка, вул. Шкільна, 30 | 1 193,94 |
|  | Реконструкція будівлі закладу дошкільної освіти (ясла-садок) "ТОПОЛЬКА" Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області щодо улаштування об’єктів цивільного захисту (укриття) за адресою: Одеська область Одеський район, с. Фонтанка, вул.Шкільна, 1 | 2 082,63 |
|  | «Реконструкція Світлівської початкової школи Фонтанської сільської ради щодо улаштуванням об’єкту цивільного захисту (укриття) за адресою: Одеська обл., Одеський р., сщ. Світле, вулиця Комунальна, будинок 35" | 897,56 |
|  | Реконструкція будівлі закладу дошкільної освіти (ясла-садок) "КАЗКОВА РІВ'ЄРА" Фонтанської сільської ради, щодо улаштування об’єктів цивільного захисту (укриття), за адресою: Одеська область, Одеський район, с. Олександрівка, вул. Центральна, 3А | 904,76 |
|  | Придбання обладнання, інвентарю та предметів довгострокового користування ( придбання холодильників, джерело безперебійного живлення , комп’ютерної техніки та меблів та ін. придбання дефибрилятор, електрокардіограф. Ноутбук, МФУ та аналізатор гематологічний автоматичний, кондиціонер, ТОЩО) | 58,68 |
|  | Придбання насосу фекального | 18,00 |
|  | Будівництво, ремонт та облаштування споруд цивільного захисту (укриття, бомбосховищ тощо): "Капітальний ремонт підвального приміщення КЗ "Фонтанський сільський будинок культури", який розташований за адресою Одеська обл., Одеський р-н, с.Фонтанка, вул. Центральна 46" | *80,86* |
|  | благоустрій населених пунктів, а саме роботи з будівництва мереж електроживлення та освітлення по вул.Садова в с.Вапнярка Одеського району Одеської області | *69,21* |
|  | Утримання в належному стані зовнішніх мереж водовідведення: Реконструкція каналізаційної насосної станції за адресою: Одеська область, Одеський район, с. Фонтанка,вул. Олега Кошевого, 3а  | *4 014,78* |
|  | Будівництво автомобільної дороги місцевого значення комунальної власності по вул. Марсельська, на ділянці від вул. Бочарова до вул. Одеська в селі Ліски Одеського району Одеської області | 2 040,54 |
|  | придбання обладнання довгострокового використання для вч 4730 (скрині морозильні - 3 шт.) | 99,90 |
|  | субвенція з місцевого бюджету для вч А2238 для закупівлі автозапчастин | 500,00 |
|  | субвенція з місцевого бюджету для вч А0536 закупівля безпілотних літальних комплексів та комплектуючих ( за напрямком служби безпілотних авіаційних комплексів) | 500,00 |
|  | субвенція з місцевого бюджету вч А3073 для забезпечення бойової спроможності 3 окремого штурмового загону спец призначення " ОМЕГА" | 1 241,00 |
|  | Проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що підлягають продажу на території Фонтанської сільської ради | 70,00 |
|  | Розроблення проекту внесення змін до генерального плану селища Ліски Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області , поєднаного з зонінгом селища Ліски Одеського району Одеської області. | 790,00 |
|  | Розроблення проекту внесення змін до генерального плану села Крижанівка Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області , поєднаного з зонінгом села Крижанівка Одеського району Одеської області. | 900,00 |
|  | Розробка проекту внесення змін до детального плану території села Олександрівка Одеського району Одеської області в межах кварталу 1101 на земельній ділянці орієнтованою площею 0,3 га під розміщення будівлі амбулаторії  | 195,00 |
|  | **ВСЬОГО** | **18700,6** |

**Видатки спрямованих з місцевого бюджету трансфертів на виконання завдань щодо відсічі збройної агресії, забезпечення недоторканності державного кордону та захисту держави, реалізації заходів територіальної оборони та захисту безпеки населення**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Назва підрозділу | призначення | Виділено відповідно до рішень сесії ( тис. грн.) |
| 1 | вч 4730  | придбання обладнання довгострокового використання для вч 4730 (скрині морозильні - 3 шт.) | 99,9 |
| 2 |  Українська добровольча армія  | Придбання та передача для потреб трьох квадрокоптерів DJI Mavic 3 Pro Fly More Combo with DJI RC Pro (CP.MA.00000662.01)  | 400 |
| 3 | для потреб відділу комплектування | придбання та передача ПММ - 1500 л. для забезпечення заходів з мобілізації | 82,5 |
| 4 |  вч А2238  |  закупівля автозапчастин |  500 |
| 5 | вч7052 | придбання генераторів шуму РЕБ у комплекті з кронштейном та кабелем, зарядна станція Yose Power PEP-S1000, портативна зарядна станція CEBA POWERTANK 1000W (пікова потужність 2000W) LiFe04 та блок багатоканальної швидкої зарядки "Bandera Power 305S". для вч А7052 | 888 |
| 6 | резерв | придбання дронів для забезпечення потреб військових частин | **1500** |
| 7 | вч4730 | субвенція вч 4730 для закупівлі мобільного комплексу РЕБ-4 діапазонний, з бллоком живлення 1200 ВТ | 612 |
| 8 |  вч А0536  |  закупівля безпілотних літальних комплексів та комплектуючих ( за напрямком служби безпілотних авіаційних комплексів) | 500 |
| 9 |  вч А7051  | субвенція з місцевого бюджету на придбання акамуляторів у кількості 42 одиниці | 196 |
| 10 |  вч А2138  | субвенція з місцевого бюджету вч А2138 для забезпечення потреб підрозділів 26 прикордонного загону | 600 |
| 11 |  вч А3073 д | субвенція з місцевого бюджету вч А3073 для забезпечення бойової спроможності 3 окремого штурмового загону спец призначення " ОМЕГА" | 1 241 |
| **ВСЬОГО** | **6618,9** |

**Інформація про заборгованість**

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року складає 1253986,23 грн., з неї прострочена заборгованість складає 174960,0грн. Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.2024 року 753989,72 грн. з неї прострочена заборгованість складає 133572,0 грн

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2024 року складає 50184,0 тис. грн.. Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.07.20234 року складає 3920630,79 грн.

Кредиторська заборгованість виникла у зв’язку з веденням на території України воєнного стану та відповідно до п. 18 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 9 червня 2021 року № 590 вказані видатки не підпадають під дію зазначеного порядку.

**Інформація про кредиторську заборгованість по загальному фонду**

грн**.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва розпорядника коштів | КПКВК | КЕКВ | Кредиторська заборгованість станом на  | Причини утворення кредиторської заборгованості |
| 01.01.24 | 01.07.24 | у т.ч. прострочена |  |
| Управління освіти | 0611010 | 2210 | 5600 | 0 | 0 | Інформаційний банер для Капітошки  |
| 0611010 | 2274 |  | 3513,4 |  | акт за розподіл газопостачання від 30.06.2024. реєстрація у перших числах липня 2024 |
| 0611010 | 2240 |  | 99875 | 99875 | Поточний ремонт укриттів з облаштування евакуаційного (запасного) виходу з цокольного поверху ЗДО " Карамелька" Фонтанської сільської ради,  |
| 0611021 | 2210 | 75090 | 75090 | 75090 | товар - лізофарм -бланідаз підляга поверненню, підготовлено рішення сесії, щодо зняття кредиторської заборгованності |
| 0611021 | 2274 | 0 | 5602,83 | 0 | акт за розподіл газопостачання від 30.06.2024. реєстрація у перших числах липня 2024 |
| Фонтанська сільська рада | 0110150 | 2240 | 0 | 1392,00 |   | ДП"Національні інформаційні системи" (ел.ключі) |
| 0110150 | 2240 | 0 | 9000,00 |   | ФОП Грушанська Н.Г. (консультаційні послуги) |
| 0110150 | 2210 | 0 | 2460,00 |   | ФОП Шнайдер Т.Д. (журнали) |
| 0116013 | 2240 | 0 | 6801,00 |   | ФОП Басун Олексій Олегович (технагляд) |
| 0117350 | 2281 | 0 | 99000,00 |   | ТОВ "ЕКОСВІТ КОМПАНІ" (складання звіту про стратегічну екологічну оцінку детального плану территорії) |
| 0110150 | 2240 | 0 | 1392,00 |   | ДП"Національні інформаційні системи" (ел.ключі) |
| КП "Ритуальна служба" | 0116020 | 2610 (2240) | 0 | 754860,00 |   | ТОВ"Еко Лідер" (прибирання сміттезввлища) |
| КП "Муніципальна варта" | 0118210 | 2610 (2210) |   | 97000,00 |   | Бодікамери |
| КНП "ЦПМСД" | 0112111 | 2610 (2281) |   | 49 000,00 |   | Проект землеустрою щодо відведення земельної ділянки в постійне користування (с. Олександрівка, вул. Центральна, 6 ) |
| 0112111 | 2610 (2281) |   | 49 000,00 |   | Проект землеустрою щодо відведення земельної ділянки в постійне користування (с. Фонтанка, вул. Центральна, 42 ) |
| **ВСЬОГО** | **80690** | **1253986,23** | **174965,0** |  |

**Інформація про кредиторську заборгованість по спеціальному фонду**

грн**.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва розпорядника коштів | КПКВК | КЕКВ | Кредиторська заборгованість станом на  | Причини утворення дебіторської заборгованості |
| 01.01.24 | 01.07.24 | у т.ч. прострочена |
| Управління освіти | 0611010 | 3110 | 133572 | 133572 | 133572 | жорсткі диски, ІР відеокамери для системи відеоспостереження 79572 грн знаходяться на оплаті ,3/г постанови 590 платіж відноситься до третьої черги; евакуаційні двері - 54000 товар підляга поверненню, підготовлено рішення сесії, щодо зняття кредиторської заборгованності  |
| Управління капітального будівництва | 1511021 | 3132 |  | 49 956,26 |  | Будівництво, ремонт та облаштування споруд цивільного захисту (укриття, бомбосховищ, тощо). Капітальний ремонт вимощення будівлі для експлуатації підвального приміщення (тир) для подальшої експлуатації як (найпростіше укриття (споруда цивільного захисту)) в Фонтанському навчально-виховному комплексі "Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів-гімназія" Фонтанської сільської ради за адресою: Одеська область Одеський район с. Фонтанка вул. Центральна, 55 |
| 1511021 | 3132 |  | 9 372,63 |  | заходи із захисту приміщень бюджетних установ:капітальний ремонт будівлі Новодофінівської гімназії з облаштуваннм системи відводу води, вимощення по периметру, ремонтом даху та сходинок за адресою: Одеська область, Одеський район, село Нова Дофінівка, вулиця Шкільна, 30 |
| 1511021 | 3132 |  | 260 010 |  | утримання в належному стані внутрішніх мереж теплопостачання: Капітальний ремонт котельної Фонтанського навчально-виховного комплексу «Загальноосвітня школа I-III ступенів-гімназія» за адресою: Одеська область, Одеський (Лиманський) район, с. Фонтанка, вул. Центральна, 55.  |
| 1510150 | 3132 |  | 179 342 |  |  Капітальний ремонт підвального приміщення адміністративної будівлі з господарськими будівлями та спорудами щодо облаштування захисної споруди цивільного захисту (найпростіше укриття), яка розташована за адресою Одеська область, Одеський район, с. Нова Дофінівка, вул. Центральна, 54-А |
| 1511021 | 3132 |  | 50 282,73 |  | Утримання в належному стані внутрішніх мереж теплопостачання: Капітальний ремонт мереж теплопостачання в будівлі Олександрівського закладу загальної середньої освіти Фонтанської сільської ради за адресою : Одеська область Одеський район. с. Олександрівка. вул. Одеська, 2 |
| 1511021 | 3132 |  | 9 493,81 |  | Утримання в належному стані внутрішніх мереж теплопостачання: Капітальний ремонт мереж теплопостачання в будівлі Олександрівського закладу загальної середньої освіти Фонтанської сільської ради за адресою : Одеська область Одеський район. с. Олександрівка. вул. Одеська, 2 |
| 1511021 | 3132 |  | 4 350,94 |  | підготовка об'єктів до опалювального сезону: Капітальний ремонт мереж теплопостачання підвального приміщення в будівлі Олександрівського закладу загальної середньої освіти Фонтанської сільської ради за адресою: Одеська область Одеський район. с. Олександрівка. вул. Одеська, 2 |
| 1511021 | 3132 |  | 2 912,89 |  | підготовка об'єктів до опалювального сезону: Капітальний ремонт мереж теплопостачання підвального приміщення в будівлі Фонтанського навчально-виховного комплексу "Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів-гімназія" с. Фонтанка, вул. Центральна, 55 Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області |
| 1511021 | 3132 |  | 3 096,14 |  | утримання в належному стані внутрішніх мереж теплопостачання: Капітальний ремонт мереж теплопостачання (встановлення газової котельні) в Новодофінівській гімназії Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області по вул. Шкільна, 30 в с. Нова Дофінівка, Лиманського району, Одеської області |
| 1511021 | 3132 |  | 3 345,05 |  | Капітальний ремонт мереж теплопостачання (встановлення газової котельні) в Новодофінівській гімназії Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області по вул. Шкільна, 30 в с. Нова Дофінівка, Лиманського району, Одеської області (врізка газопроводу ) |
| КНП "ЦПМСД" | 0112111 | 3210 (3110) |   | 14 999,00 |   |  Холодильник Indesit L17 S1EW |
| 0112111 | 3210 (3110) |   | 14 999,00 |   |  Холодильник Indesit L17 S1EW |
| 0112111 | 3210 (3110) |   | 19850,00 |   | Кондиціонер (зовн./внутр. Блоки) НЕС-07 QC(I)\*/ HEC-07QC(O) |
| 0112111 | 3210 (3110) |   | 40 575,00 |   | БФП ч/б друку Xerox Worh Centre 3025 BI |
| 0112111 | 3210 (3110) |   | 8 115,00 |   | БФП ч/б друку Xerox Worh Centre 3025 BI |
| **ВСЬОГО** | **133572,0** | **753989,72** | **133572** |  |

**Інформація про дебіторську заборгованість по загальному фонду**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва розпорядника коштів | КПКВК | КЕКВ | дебіторська заборгованість станом на | Причини утворення дебіторської заборгованості |
| 01.01.2024 | 01.07.2024 |  |
| Фонтанська сільська рада | 0110150 | 2274 | 99323,33 | 0 |  Передплата за природний газ |
| 0116030 | 2240 | 0 | 50184 | АТ "ДТЕК Одеські електромережі" |
| Управління освіти | 0611010 | 2274 | 199423,49 | 0 |  Передплата за природний газ |
| 0611021 | 2274 | 262429,97 | 0 |  Передплата за природний газ |
| КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» | 0112111 | 2610 | 91543,00 | 0 |  Передплата за природний газ |
| Управління культури, молоді і спорту | 1014030 | 2210 | 13810 | 0 | Пердплата періодичних видань на 2024 рік  |
| 1014060 | 2274 | 57938,62 | 0 |  Передплата за природний газ |
| **ВСЬОГО** | **724468,41** | **50184,0** |  |

**Інформація про дебіторську заборгованість по спеціальному фонду**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва розпорядника коштів | КПКВК | КЕКВ | дебіторська заборгованість станом на | Причини утворення дебіторської заборгованості |
| 01.01.2024 | 01.07.2024 |
| **Управління капітального будівництва** | 1517321 | 3142 | 0 | 150 080,85 | Реконструкція будівлі закладу дошкільної освіти (ясла-садок) "КАЗКОВА РІВ'ЄРА" Фонтанської сільської ради, щодо улаштування об’єктів цивільного захисту (укриття), за адресою: Одеська область, Одеський район, с. Олександрівка, вул. Центральна, 3А ) |
| 0 | 2 082 628,80 | Реконструкція будівлі закладу дошкільної освіти (ясла-садок) "ТОПОЛЬКА" Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області щодо улаштування об’єктів цивільного захисту (укриття) за адресою: Одеська область Одеський район, с. Фонтанка, вул.Шкільна, 1А) |
| 0 | 1 193 936,40 | Реконструкція будівлі Новодофінівської гімназії Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області щодо улаштування об’єктів цивільного захисту (укриття) за адресою: Одеська обл., Одеський район,с. Нова Дофінівка, вул. Шкільна, 30) |
| 0 | 493 202,16 | Реконструкція Світлівської початкової школи Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області щодо улаштування об’єкту цивільного захисту (укриття) за адресою: Одеська обл., Одеський р., сщ. Світле, вулиця Комунальна, будинок 35) |
| **Управління освіти**  | 0611010 | доходи | 23472,60 | 782,58 | Заборгованість по батьківській платі |
| **ВСЬОГО** | **23472,60** | **3920630,79** |  |

**Резервний фонд**

Резервний фонд місцевого бюджету Фонтанської сільської територіальної громади затверджений рішенням сесії Фонтанської сільської ради від 20.12.2023 року № 1980-VIII «Про бюджет Фонтанської сільської територіальної громади на 2024 рік» у сумі **500.0 тис.грн.** Протягом 1 півріччя 2024 року кошти резервного фонду не використовувались.

**5. Фінансування**

Для забезпечення цільового використання коштів субвенцій з обласного бюджету, пріоритетне спрямування бюджетних коштів головними розпорядниками коштів сільського бюджету та якісного, ефективного виконання бюджету громади на протязі 1 півріччя 2024 року вносилися зміни до планових показників загального і спеціального фондів сільського бюджету. Джерелом покриття розриву між обсягом доходів, видатків та кредитування затверджено:

1) дефіцит за загальним фондом сільського бюджету у сумі **83 665 644**  грн., джерелом покриття якого визначено:

* + залучення вільного залишку коштів загального фонду сільського бюджету на 1 січня 2024 року (БКФБ 208100) у сумі 83 665 644 гривень

2) профіцит загального фонду сільського бюджету у сумі **64 695 553** грн., напрямком використання якого визначено:

 - залучення вільного залишку коштів загального фонду сільського бюджету на 1 січня 2023 року (БКФБ 208100) у сумі 64 695 553 гривень

- кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі 64 695 553 гривень.

3) дефіцит спеціального фонду сільського бюджету у сумі **77 024 791**  грн., джерелом покриття якого визначено:

- кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) (БКФБ 208400) у сумі 64 695 553 гривень.

* + залучення вільного залишку коштів спеціального фонду сільського бюджету на 1 січня 2024 року (БКФБ 208100) у сумі 12 329 238 гривень

**6. Кредитування**

 Кредитування у місцевому бюджеті Фонтанської сільського територіальної громади не планувалося та не проводилось.

**7. Міжбюджетні трансферти**

**Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам** ( **КБКД 41033900)**

 За 1 півріччя 2024 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження даної субвенції в сумі 35951,1 тис. грн. Надійшло коштів субвенції з державного бюджету в сумі 35951,1 тис. грн., що складає 100% до плану 1 півріччя 2024 року.

 Касові видатки за 1 півріччя 2024 року склали 35922,5 тис. грн., або 99,9 % до плану звітного періоду. Субвенція використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам загально-освітніх шкіл за ТПКВКМБ 1031.

Залишок коштів невикористаної освітньої субвенції 2023 року станом на 01.01.2024 року 162,6 тис. грн., кошти протягом 1 півріччя 2024 року не використовувались.

**Базова дотація (КБКД 41020100)**

За 1 півріччя 2024 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження базової дотації в сумі 3852,6 тис. грн. Надійшло коштів дотації в сумі 3852,6 тис. грн., що складає 100% до плану

**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 (КБКД 41021400)**

За 1 півріччя 2024 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження 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 Федераціїв сумі 934,5 тис. грн. Надійшло коштів дотації в сумі 934,5 тис. грн., що складає 100% до плану

 Залишок коштів невикористаної 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 Федерації2023 року станом на 01.01.2024 року 14 378 687 тис. грн., використано на 100.0%

**Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (КБКД 41051200)**

За 1 півріччя 2024 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади надійшло субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в сумі 103,4 тис. 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 (КБКД 41051700)**

За 1 півріччя 2024 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 48,6 тис. грн. Надійшло коштів дотації в сумі 48,6 тис. грн., що складає 100% до плану .

Касові видатки за 1 півріччя 2024 року склали 45,3 тис. грн., або 93,2 % до плану звітного періоду.

**Інші субвенції з місцевих бюджетів (КБКД 41053900)**

 За 1 півріччя 2024 року по загальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження даної субвенції в сумі 994,2 тис.грн. з бюджету Курісовської сільської територіальної громади Березівського району Одеської області на фінансування закладів Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико- санітарної допомоги» Фонтанської сільської ради розташованих на території Курісовської сільської територіальної громади. Надійшло коштів субвенції в сумі 699,8 тис. грн.. Касові видатки за рахунок відповідної субвенції склали 316,0 тис.грн. що складає 45,5 % до сум, які надійшли до бюджету громади.

**Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (КБКД41051100)**

За 1 півріччя 2024 року по спеціальному фонду бюджету Фонтанської сільської територіальної громади заплановано надходження субвенції в сумі 627,1 тис. грн. Надійшло коштів дотації в сумі 627,1 тис. грн , що складає 100% до плану. Касові видатки протягом 1 півріччя 2024 року не здійснювались.

  **Начальник управління Алла ДІХТЯР**